



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 979 122 314  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KLIMACONTROL AS  
Forretningsadresse: Ole Deviks vei 46  
0668 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Trond Ragnar Severinsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 12.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	57 296 736	61 260 153
Annen driftsinntekt		600 000	
<b>Sum inntekter</b>		<b>57 896 736</b>	<b>61 260 153</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		29 352 512	25 893 741
Lønnskostnad	3, 4	26 892 102	26 082 451
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	146 280	182 794
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad		4 217 633	3 573 929
<b>Sum kostnader</b>		<b>60 608 527</b>	<b>55 732 916</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 711 791</b>	<b>5 527 238</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		130 042	170 903
Annen finansinntekt	6	140 476	121 102
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>270 519</b>	<b>292 005</b>
Annen rentekostnad		121 043	
Annen finanskostnad	6	101 825	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>222 867</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>47 651</b>	<b>292 005</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 664 140</b>	<b>5 819 242</b>
Skattekostnad på resultat	7	-586 111	1 270 642
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 078 029</b>	<b>4 548 600</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 078 029</b>	<b>4 548 600</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-2 078 029</b>	<b>4 548 600</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-2 078 029</b>	<b>4 548 600</b>



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital			4 548 600
Overført fra annen egenkapital		-2 078 029	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 078 029</b>	<b>4 548 600</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	5		
Konsesjoner, patenter o.l.	5		
Utsatt skattefordel	7	23 423	11 552
Goodwill	5		
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>23 423</b>	<b>11 552</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	584 927	731 207
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>584 927</b>	<b>731 207</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	9		
Investeringer i aksjer og andeler			932 580
Andre langsiktige fordringer	8	106 436	229 481
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>106 436</b>	<b>1 162 061</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>714 786</b>	<b>1 904 821</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>347 803</b>	
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		7 415 853	11 472 174
Andre kortsiktige fordringer		31 430	70 041
Konsernfordringer	9	2 610 181	
<b>Sum fordringer</b>		<b>10 057 463</b>	<b>11 542 215</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10, 11	1 829 074	3 663 808



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 829 074	3 663 808
Sum omløpsmidler		12 234 340	15 206 023
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 949 127</b>	<b>17 110 844</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	12	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	13	-35 000	-35 000
Annen innskutt egenkapital	13	2 035 941	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 500 941</b>	<b>465 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Fond for vurderingsforskjeller	13		
Annen egenkapital	13	2 471 109	4 549 138
Udekket tap	13		
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 471 109</b>	<b>4 549 138</b>

#### Sum egenkapital

**4 972 050**                      **5 014 138**

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelse	4		
Utsatt skatt	7		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Langsiktig konserngjeld	8		

#### Sum langsiktig gjeld

**0**                                      **0**

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		2 600 448	3 176 267
Betalbar skatt	7		1 287 900
Skyldig offentlige avgifter		3 247 516	3 871 464



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Annen kortsiktig gjeld	9	2 129 112	3 761 075
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 977 077</b>	<b>12 096 706</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 977 077</b>	<b>12 096 706</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 949 127</b>	<b>17 110 844</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	14		
Pantstillelser	14		



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 617099

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 979 122 314  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KLIMACONTROL AS  
Forretningsadresse: Ole Deviks vei 46  
0668 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Trond Ragnar Severinsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2024

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 11.07.2024



Organisasjonsnr: 979 122 314  
KLIMACONTROL AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	57 296 736	61 260 153
Annen driftsinntekt		600 000	
<b>Sum inntekter</b>		<b>57 896 736</b>	<b>61 260 153</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		29 352 512	25 893 741
Lønnskostnad	3, 4	26 892 102	26 082 451
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	146 280	182 794
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad		4 217 633	3 573 929
<b>Sum kostnader</b>		<b>60 608 527</b>	<b>55 732 916</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 711 791</b>	<b>5 527 238</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		130 042	170 903
Annen finansinntekt	6	140 476	121 102
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>270 519</b>	<b>292 005</b>
Annen rentekostnad		121 043	
Annen finanskostnad	6	101 825	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>222 867</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>47 651</b>	<b>292 005</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 664 140</b>	<b>5 819 242</b>
Skattekostnad på resultat	7	-586 111	1 270 642
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 078 029</b>	<b>4 548 600</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 078 029</b>	<b>4 548 600</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-2 078 029</b>	<b>4 548 600</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-2 078 029</b>	<b>4 548 600</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital			4 548 600



Overført fra annen egenkapital	-2 078 029	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>-2 078 029</b>	<b>4 548 600</b>



Organisasjonsnr: 979 122 314  
KLIMACONTROL AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	5		
Konsesjoner, patenter o.l.	5		
Utsatt skattefordel	7	23 423	11 552
Goodwill	5		
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>23 423</b>	<b>11 552</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5	584 927	731 207
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>584 927</b>	<b>731 207</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	9		
Investeringer i aksjer og andeler			932 580
Andre langsiktige fordringer	8	106 436	229 481
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>106 436</b>	<b>1 162 061</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>714 786</b>	<b>1 904 821</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>347 803</b>	
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		7 415 853	11 472 174
Andre kortsiktige fordringer		31 430	70 041
Konsernfordringer	9	2 610 181	
<b>Sum fordringer</b>		<b>10 057 463</b>	<b>11 542 215</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	10, 11	1 829 074	3 663 808
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 829 074</b>	<b>3 663 808</b>



Sum omløpsmidler		12 234 340	15 206 023
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 949 127</b>	<b>17 110 844</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	12	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	13	-35 000	-35 000
Annen innskutt egenkapital	13	2 035 941	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 500 941</b>	<b>465 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond for			
vurderingsforskjeller	13		
Annen egenkapital	13	2 471 109	4 549 138
Udekket tap	13		
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 471 109</b>	<b>4 549 138</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 972 050</b>	<b>5 014 138</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	4		
Utsatt skatt	7		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8		
Langsiktig konserngjeld	8		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 600 448	3 176 267
Betalbar skatt	7		1 287 900
Skyldig offentlige avgifter		3 247 516	3 871 464
Annen kortsiktig gjeld	9	2 129 112	3 761 075
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 977 077</b>	<b>12 096 706</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 977 077</b>	<b>12 096 706</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 949 127</b>	<b>17 110 844</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	14		
Pantstillelser	14		



Organisasjonsnr: 979 122 314  
KLIMACONTROL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
24.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



KPMG AS  
Sørkedalsveien 6  
P.O. Box 7000 Majorstuen  
N-0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63  
Internet www.kpmg.no  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i KlimaControl AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for KlimaControl AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

### Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

#### Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo document key: 8EEDU-LJMK-6A3MB-325DF-KU56Z-GQ5KI



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 18 juni 2024

KPMG AS

Øyvind Skorgevik  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo document key: 8EEDU-LJJK-6A3MB-325DF-KU56Z-GQ5KI



## PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

### Skorgevik, Øyvind

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5993-4-2747679

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-06-18 16:13:19 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 8EEDU-LFJK-6A3MB-5ZSDB-KU56Z-G05KI

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

#### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



# Årsregnskap 2023

## Klimacontrol AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 979 122 314



## Resultatregnskap Klimacontrol AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	2	57 296 736	61 260 153
Annen driftsinntekt		600 000	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>57 896 736</b>	<b>61 260 153</b>
Varekostnad		29 352 512	25 893 741
Lønnskostnad	3, 4	26 892 102	26 082 451
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	146 280	182 794
Annen driftskostnad		4 217 633	3 573 929
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>60 608 527</b>	<b>55 732 916</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 711 791</b>	<b>5 527 238</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		130 042	170 903
Annen finansinntekt	6	140 476	121 102
Annen rentekostnad		121 043	0
Annen finanskostnad	6	101 825	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>47 651</b>	<b>292 005</b>
Resultat før skattekostnad		-2 664 140	5 819 242
Skattekostnad på resultat	7	-586 111	1 270 642
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 078 029</b>	<b>4 548 600</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	4 548 600
Overført fra annen egenkapital		-2 078 029	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-2 078 029</b>	<b>4 548 600</b>



## Balanse Klimacontrol AS


Eiendeler	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	23 423	11 552
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>23 423</b>	<b>11 552</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	584 927	731 207
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>584 927</b>	<b>731 207</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		0	932 580
Andre langsiktige fordringer	8	106 436	229 481
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>106 436</b>	<b>1 162 061</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>714 786</b>	<b>1 904 821</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		347 803	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		7 415 853	11 472 174
Andre kortsiktige fordringer		31 430	70 041
Konsernfordringer	9	2 610 181	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>10 057 463</b>	<b>11 542 215</b>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10, 11	1 829 074	3 663 808
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 234 340</b>	<b>15 206 023</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>12 949 127</b>	<b>17 110 844</b>




## Balanse Klimacontrol AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	12	500 000	500 000
Egne aksjer	13	-35 000	-35 000
Annen innskutt egenkapital	13	2 035 941	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 500 941</b>	<b>465 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	13	2 471 109	4 549 138
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 471 109</b>	<b>4 549 138</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 972 050</b>	<b>5 014 138</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 600 448	3 176 267
Betalbar skatt	7	0	1 287 900
Skyldig offentlige avgifter		3 247 516	3 871 464
Annen kortsiktig gjeld	9	2 129 112	3 761 075
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 977 077</b>	<b>12 096 706</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 977 077</b>	<b>12 096 706</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>12 949 127</b>	<b>17 110 844</b>

Oslo, 07.05.2024  
Styret i Klimacontrol AS

  
Trond Severinsen (15. mai. 2024 14:33 GMT+2)  
Trond Ragnar Severinsen  
styreleder

  
Øystein Bø  
styremedlem

*Sverre Christophersen*  
Sverre Christophersen (16. mai. 2024 11:21 GMT+2)  
Sverre Christophersen  
styremedlem

*Arne Andresen*  
Arne Andresen (15. mai. 2024 14:23 GMT+2)  
Arne Andresen  
daglig leder



## Note 1 Regnskapsprinsipper

KlimaControl AS er et helheiet datterselskap av Ventistål AS. Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter er vurdert til terminkurs, med unntak av renteelementer som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt / -kostnad.

Transaksjoner i resultatregnskapet blir ført til den enhver tid gjeldende valutakurs.

### Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### AKSJEBASERT AVLØNNING

Saint Gobain (ultimate morselskap) tilbyr et aksjeprogram til de ansatte. Dette innebærer at de ansatte har mulighet til å kjøpe aksjer i det børsnoterte selskapet Saint Gobain til rabattert pris. I tillegg mottar de ansatte tilskudd til aksjekjøpet avhengig av mengden aksjer som kjøpes. Tilskuddet føres direkte mot egenkapital.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

### Immaterielle eiendeler

Utgifter til egen utvikling av immaterielle eiendeler kostnadsføres løpende.

### Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

### Leieavtaler

Leieavtaler som overfører det vesentligste av risiko og kontroll er å betrakte som finansieringsavtaler. Ved finansielle leieavtaler behandles driftsmidlet som eiendel og aktiveres i balansen og motposten behandles som gjeld. Ved andre leieavtaler kostnadsføres leien over leieperioden.

### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

**Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

**Pensjonsforpliktelser**

Selskapet oppfyller kravene til obligatorisk tjenstepensjon.

**Garanti, servicearbeid og reklamasjoner**

Det er avsatt til forventede garantikostnader. Garantiaavsetningen er i balansen oppført under annen kortsiktig gjeld. Estimert garantiforpliktelser er beregnet med utgangspunkt i historiske tall for servicearbeid og garantireprasjoner.



## Note 2 Salgsinntekter

Selskapets salgsinntekter er fordelt på følgende virksomhetsområde;

	2023	2022
	57 296 736	61 260 153
<b>Sum</b>	<b>57 296 736</b>	<b>61 260 153</b>

Alt salg skjer i Norge.

## Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	21 474 650	20 922 837
Arbeidsgiveravgift	3 551 936	3 105 629
Obligatorisk tjenstepensjon	1 546 572	1 400 171
Refusjon av sykepenger	-60 319	-45 519
Andre lønnsrelaterte kostnader	379 263	699 334
<b>Sum</b>	<b>26 892 102</b>	<b>26 082 452</b>

Sysselsatte årsverk	24	29
---------------------	----	----

Ytelser til daglig leder	2023	2022
Lønn	1 057 447	1 357 559
Pensjonskostnader	97 114	108 940
Annen godtgjørelse	88 377	120 880
<b>Sum</b>	<b>1 242 938</b>	<b>1 587 379</b>

Det er ikke utbetalt honorar til styret.

Daglig leder har ingen avtale om etterlønn dersom han skulle fratre sin stilling.

Det er ytet lån til ansatte på til sammen kr. 106 436 pr. 31.12.2023.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjonshonorar	256 209	61 500
Skatterådgivning	0	0
Andre tjenester	0	0
<b>Sum</b>	<b>256 209</b>	<b>61 500</b>



### Note 4 Pensjoner

I henhold til regnskapsstandarden skal selskapets pensjonsordning behandles som en innskuddsplan. Selskapet har pensjonsordning som omfatter i alt 23 personer. Selskapet oppfyller kravene til obligatorisk tjenstepensjon.

<b>Årets netto pensjonskostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Kostnadsført innskuddspensjon	1 546 572	1 400 171
<b>Sum netto pensjonskostnad</b>	<b>1 546 572</b>	<b>1 400 171</b>

### Note 5 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	<b>Varige driftsmidler</b>
Anskaffelseskost 01.01.2023	1 217 484
Tilgang	0
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12.2023	1 217 484
Akkumulerte avskrivninger	632 557
<b>Bokført verdi 31.12.2023</b>	<b>584 927</b>
Årets avskrivninger	146 280
Forventet økonomisk levetid	3-5 år
Avskrivningsplan	Lineær

### Note 6 Finansiell Markedsrisiko

I 2023 er det netto inntektsført en agiogevinst på TNOK 36. Av dette er hele gevinsten knyttet til varekostnad.



## Note 7 Skatt

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	16 562	20 751	4 189
Fordringer	-123 030	-73 260	49 770
<b>Sum</b>	<b>-106 468</b>	<b>-52 509</b>	<b>53 959</b>
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>-106 468</b>	<b>-52 509</b>	<b>53 959</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-23 423</b>	<b>-11 552</b>	<b>11 871</b>
<b>Årets skattekostnad</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		-2 664 140	5 819 242
Permanente forskjeller		0	-43 593
Endring i midlertidige forskjeller		53 959	78 440
Mottatt konsernbidrag		2 610 181	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>		<b>0</b>	<b>5 854 089</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		0	1 287 900
Endring i utsatt skattefordel		-586 111	-17 258
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>		<b>-586 111</b>	<b>1 270 642</b>
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		-574 240	1 287 900
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag		574 240	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>		<b>0</b>	<b>1 287 900</b>

## Note 8 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år	106 436	229 481
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

## Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Andre fordringer	
	2023	2022
Konsernbidrag	2 610 181	0
<b>Sum</b>	<b>2 610 181</b>	<b>0</b>
	Øvrig gjeld	
	2023	2022



Foretak i samme konsern	0	1 200 000
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>1 200 000</b>

## Note 10 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

<b>Bundne bankinnskudd</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Skattetrekkskonto	942 945	1 023 676
<b>Trekkrettigheter</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ubenyttet kassekreditt	11 000 000	11 000 000

## Note 11 Nærstående Parter

Selskapet er en del av konsernet Saint-Gobain. Selskaper tilhørende konsernet fremkommer av Saint-Gobain sitt konsernregnskap. Samtlige transaksjoner i konsernet er i henhold til armlengdes avstands prinsipp og er på forretningsmessige vilkår. Eierskapet til selskapets bankkonti er avgitt til fordel for konsernkontoordning i Danske Bank Det innebærer at saldo på selskapets bankkonti som inngår i ordningen er å anse som kortsiktig fordring eller gjeld mot Saint-Gobain Nordic AS som eier av ordningen og eneansvarlig overfor bankforbindelser tilknyttet ordningen.

## Note 12 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen er fordelt på 5 000 aksjer pålydende kr. 100, totalt 500 000. Alle aksjer har like rettigheter.

Navn	Aksjer	Andel
Ventistål AS	4 650	93 %
Klimacontrol AS	350	7 %

## Note 13 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer egenkapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2023	500 000	-35 000	0	4 549 138	5 014 138
Årets resultat	0	0	0	-2 078 029	-2 078 029
Mottatt konsernbidrag	0	0	2 035 941	0	2 035 941
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>500 000</b>	<b>-35 000</b>	<b>2 035 941</b>	<b>2 471 109</b>	<b>4 972 050</b>



**Note 14 Pantstillelser og garantier m.v.**

<b>Garantiansvar</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Garantier stilt ovenfor forretningsforbindelser	183 250	371 250
<b>Sum</b>	<b>183 250</b>	<b>371 250</b>














## KC Årsregnskap 2023 inkl noter

Endelig revisjonsrapport

2024-05-16

Opprettet:	2024-05-15
Av:	Stig Karlsen (stig.karlsen@ventistal.no)
Status:	Signert
Transaksjons-ID:	CBJCHBCAABAAACdrdNYLb05jpDvk7v4eQ9bo3yOvTCI


### "KC Årsregnskap 2023 inkl noter"-historikk


-  Dokument opprettet av Stig Karlsen (stig.karlsen@ventistal.no)  
2024-05-15 - 09:04:51 GMT
-  Dokument sendt via e-post til Sverre Christophersen (sverre@klimacontrol.no) for signering  
2024-05-15 - 09:04:55 GMT
-  Dokument sendt via e-post til Trond Severinsen (trond@ventistal.no) for signering  
2024-05-15 - 09:04:55 GMT
-  Dokument sendt via e-post til Øystein Bø (oystein.bo@ventistal.no) for signering  
2024-05-15 - 09:04:55 GMT
-  Dokument sendt via e-post til Arne Andresen (arne.andresen@tco.as) for signering  
2024-05-15 - 09:04:55 GMT
-  E-postmelding vist av Arne Andresen (arne.andresen@tco.as)  
2024-05-15 - 12:22:40 GMT
-  Dokument e-signert av Arne Andresen (arne.andresen@tco.as)  
Signaturdato: 2024-05-15 - 12:23:07 GMT - Tidskilde: server
-  E-postmelding vist av Trond Severinsen (trond@ventistal.no)  
2024-05-15 - 12:32:56 GMT
-  Dokument e-signert av Trond Severinsen (trond@ventistal.no)  
Signaturdato: 2024-05-15 - 12:33:05 GMT - Tidskilde: server
-  E-postmelding vist av Øystein Bø (oystein.bo@ventistal.no)  
2024-05-16 - 05:49:14 GMT
-  Dokument e-signert av Øystein Bø (oystein.bo@ventistal.no)  
Signaturdato: 2024-05-16 - 05:49:35 GMT - Tidskilde: server





 E-postmelding vist av Sverre Christophersen (sverre@klimacontrol.no)  
2024-05-16 - 09:20:51 GMT

 Dokument e-signert av Sverre Christophersen (sverre@klimacontrol.no)  
Signaturdato: 2024-05-16 - 09:21:29 GMT - Tidskilde: server

 Avtale fullført.  
2024-05-16 - 09:21:29 GMT

