



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 090 313
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AGDER KLIMATEKNIKK AS
Forretningsadresse: C/O Tom Rune Stedal
Amfenesveien 197
4640 SØGNE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Tom Rune Stedal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.10.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	8	1 209 421	21 453 793
Sum inntekter		1 209 421	21 453 793
Kostnader			
Varekostnad		1 880 303	20 055 476
Lønnskostnader	5	971 587	1 725 325
Avskrivning varige driftsmidler	3	10 500	10 500
Annen driftskostnad	5	815 445	1 140 246
Sum kostnader		3 677 835	22 931 547
Driftsresultat		-2 468 414	-1 477 754
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7	15
Sum finansinntekter		7	15
Annen rentekostnad		373 738	293 585
Annen finanskostnad		4 659	42 793
Sum finanskostnader		378 398	336 378
Netto finans		-378 390	-336 363
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 846 804	-1 814 117
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-623 633	-344 428
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 223 171	-1 469 689
Årsresultat	2	-2 223 171	-1 469 689
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 223 171	-1 469 689
Totalresultat		-2 223 171	-1 469 689
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 130 441	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer annen egenkapital		-92 731	-1 469 689
Sum overføringer og disponeringer		-2 223 171	-1 469 689



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	1 204 860	581 227
Sum immaterielle eiendeler		1 204 860	581 227
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		5 290 938
Maskiner og anlegg	3	9 000	16 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	4 000	7 500
Sum varige driftsmidler		13 000	5 314 438
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	3 434 680	3 434 680
Andre fordringer		488 000	488 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 922 680	3 922 680
Sum anleggsmidler		5 140 540	9 818 345
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 744 229	1 346 570
Andre kortsiktige fordringer	7, 8	13 773 904	14 422 590
Sum fordringer		16 518 134	15 769 160
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 177	50 657
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 177	50 657
Sum omløpsmidler		16 520 311	15 819 816
SUM EIENDELER		21 660 851	25 638 162



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2		400 331
Udekket tap	2	2 130 441	
Sum opptjent egenkapital		-2 130 441	400 331
Sum egenkapital		-2 030 441	500 331
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			2 400 000
Sum annen langsiktig gjeld			2 400 000
Sum langsiktig gjeld		0	2 400 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		562 436	5 000 157
Leverandørgjeld		8 978 142	8 891 760
Skyldig offentlige avgifter		315 983	125 402
Annen kortsiktig gjeld	7, 8	13 834 731	8 720 511
Sum kortsiktig gjeld		23 691 292	22 737 831
Sum gjeld		23 691 292	25 137 831
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 660 851	25 638 162



Årsregnskap 2019 Agder Klimateknikk AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Org.nr.: 989 090 313



Resultatregnskap			
Agder Klimateknikk AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt	8	1 209 421	21 453 793
Sum driftsinntekter		<u>1 209 421</u>	<u>21 453 793</u>
Varekostnad		1 880 303	20 055 476
Lønnskostnader	5	971 587	1 725 325
Avskrivning varige driftsmidler	3	10 500	10 500
Annen driftskostnad	5	815 445	1 140 246
Sum driftskostnader		<u>3 677 835</u>	<u>22 931 547</u>
Driftsresultat		<u>-2 468 414</u>	<u>-1 477 754</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7	15
Annen rentekostnad		373 738	293 585
Annen finanskostnad		4 659	42 793
Resultat av finansposter		<u>-378 390</u>	<u>-336 363</u>
Resultat før skattekostnad		-2 846 804	-1 814 117
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-623 633	-344 428
Ordinært resultat		<u>-2 223 171</u>	<u>-1 469 689</u>
Årets resultat	2	<u>-2 223 171</u>	<u>-1 469 689</u>
Overføringer			
Overføringer annen egenkapital		92 731	1 469 689
Overført til udekket tap		2 130 441	0
Sum overføringer		<u>2 223 171</u>	<u>1 469 689</u>

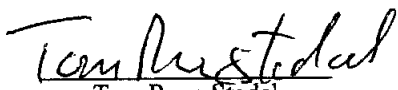


Balanse			
Agder Klimateknikk AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	1 204 860	581 227
Sum immaterielle eiendeler		1 204 860	581 227
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	0	5 290 938
Maskiner og anlegg	3	9 000	16 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	4 000	7 500
Sum varige driftsmidler		13 000	5 314 438
Finansielle driftsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	3 434 680	3 434 680
Andre fordringer		488 000	488 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 922 680	3 922 680
Sum anleggsmidler		5 140 540	9 818 345
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		2 744 229	1 346 570
Andre kortsiktige fordringer	7, 8	13 773 904	14 422 590
Sum fordringer		16 518 134	15 769 160
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 177	50 657
Sum omløpsmidler		16 520 311	15 819 816
Sum eiendeler		21 660 851	25 638 162
Agder Klimateknikk AS			Side 3



Balanse			
Agder Klimateknikk AS			
	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	0	400 331
Udekket tap	2	-2 130 441	0
Sum opptjent egenkapital		<u>-2 130 441</u>	<u>400 331</u>
Sum egenkapital		<u>-2 030 441</u>	<u>500 331</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	2 400 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>2 400 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		562 436	5 000 157
Leverandørgjeld		8 978 142	8 891 760
Skyldig offentlige avgifter		315 983	125 402
Annen kortsiktig gjeld	7, 8	13 834 731	8 720 511
Sum kortsiktig gjeld		<u>23 691 292</u>	<u>22 737 831</u>
Sum gjeld		<u>23 691 292</u>	<u>25 137 831</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>21 660 851</u>	<u>25 638 162</u>

Søgne, 01.10.2020
Styret i Agder Klimateknikk AS


Tom Rune Stedal
styrets leder

Agder Klimateknikk AS Side 4



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

Note 1 - Aksjonærer

Aksjekapitalen i Agder Klimateknikk AS pr. 31.12.2019 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000
Eierstruktur	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Melco AS	45	45,00	45,00
Ruco AS	55	55,00	55,00
Totalt antall aksjer	100	100,00	100,00

**Note 2 - Egenkapital**

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2019	100 000	400 331	0	500 331
Andre endringer		-307 600		-307 600
Årets resultat		-92 731	-2 130 441	-2 223 172
Pr. 31.12.2019	100 000	0	-2 130 441	-2 030 441

Andre endringer består av korrigert feil fra tidligere perioder.

Note 3 - Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	5 290 938	247 718	852 628	6 391 284
Avgang i året	5 290 938			5 290 938
Anskaffelseskost 31.12.19	0	247 718	852 628	1 100 346
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19		238 718	848 628	1 087 346
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19	0	238 718	848 628	1 087 346
Bokført verdi 31.12.19	0	9 000	4 000	13 000
Årets ordinære avskrivninger		7 000	3 500	10 500
Økonomisk levetid	0 år	0-5 år	5 år	
Avskrivningsplan		saldo 20%	saldo 20-30%	

Note 4 - Skatt

	2019	2018
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	34 792
Endring i utsatt skattefordel	-623 633	-379 220
Skattekostnad ordinært resultat	-623 633	-344 428
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-2 846 804	-1 814 117
Permanente forskjeller	12 108	50 469
Endring i midlertidige forskjeller	221 271	-136 040
Skattepliktig inntekt	-2 613 426	-1 899 688
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0



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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-57 088	-62 288	-5 200
Fordringer	-170 000	-170 000	0
Gevinst – og tapskonto	-736 434	-509 964	226 470
Sum	-963 523	-742 252	221 271
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 513 114	-1 899 688	2 613 426
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-5 476 637	-2 641 940	2 834 696
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 204 860	-581 227	623 633

Note 5 - Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	824 718	1 350 918
Arbeidsgiveravgift	119 939	194 248
Pensjonskostnader	25 913	26 725
Andre ytelser	1 017	153 434
Sum	971 587	1 725 325

Pensjonsforpliktelse

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 5 000.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 13 000.

Note 6 - Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 812.

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern

	2019	2018
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	3 434 680	3 434 680
Andre kortsiktige fordringer konsern	1 565 862	2 014 974
Sum	5 000 543	5 449 655

Gjeld



Annen kortsiktig gjeld konsern	-3 489 698	-1 246 641
Sum	-3 489 698	-1 246 641

Note 8 - Opptjent ikke fakturert og forskudd fra kunder

	2019	2018
Andre kortsiktige fordringer:		
Opptjente ikke fakturerte inntekter	12 086 790	12 086 790
Annen kortsiktig gjeld		
Forskudd fra kunder	7 298 000	7 298 000



Til generalforsamling i Agder Klimateknikk AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelsen om revisjon av årsregnskapet

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Vi er valgt til å revidere årsregnskapet til **Agder Klimateknikk AS** som viser et underskudd på kr. 2 223 171. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

På grunn av betydningen av forholdet som er omtalt under «Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet», har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon. Vi kan følgelig ikke uttale oss om årsregnskapet.

Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Mottatt dokumentasjon fra selskapet har vært mangelfull på en rekke vesentlige punkter. Dette har medført at vi ikke har kunnet gjennomføre de revisjonshandlinger som vi har ansett nødvendige for å bekrefte at årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil eller mangler.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vår oppgave er å utføre en revisjon av selskapets årsregnskap i samsvar med internasjonale revisjonsstandarder (ISA-ene) og å avgi en revisjonsberetning. På grunn av forholdene som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjonen om at revisor ikke kan uttale seg om årsregnskapet" i vår beretning, har vi imidlertid ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon om dette årsregnskapet.

Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om registrering og dokumentasjon

På grunn av betydningen av forholdet knyttet til dokumentasjon av årsregnskapet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet», kan vi ikke uttale oss om hvorvidt ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Org.nr 987 195 452 MVA
Adresse Tangen 76, 5. etg.
4608 Kristiansand

Tlf 38 06 61 60
E-post agder@ameda.no
Nettside www.ameda.no



Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 31. august 2020, som ble avgitt da lovens frist for avholdelse av generalforsamling for 2020 ikke ble overholdt. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Kristiansand, 1. oktober 2020

Revisjonsfirma Danielsen & Co AS

Per Andersen

Per Andersen
registrert revisor

Org.nr 987 195 452 MVA
Adresse Tangen 76, 5. etg.
4608 Kristiansand

Tlf 38 06 61 60
E-post agder@ameda.no
Nettside www.ameda.no