



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 185 986  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KLIMA & MILJØ AS  
Forretningsadresse: Olav V gate 96B  
8004 BODØ

### 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: Kenneth Hansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.08.2024

### 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, 31.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 705 701	8 459 238
Annen driftsinntekt		481 540	0
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 187 241</b>	<b>8 459 238</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 505 793	5 101 678
Lønnskostnad	1	1 241 959	1 825 397
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	38 118	53 133
Annen driftskostnad		929 759	836 707
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 715 628</b>	<b>7 816 915</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-528 387</b>	<b>642 322</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		943	1 350
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>943</b>	<b>1 350</b>
Annen rentekostnad		9 108	12 026
Annen finanskostnad		3 800	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>12 908</b>	<b>12 026</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-11 964</b>	<b>-10 677</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-540 351</b>	<b>631 646</b>
Skattekostnad		0	96 019
<b>Årsresultat</b>		<b>-540 351</b>	<b>535 627</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-30 536	0
Annen egenkapital		-509 815	535 627
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-540 351</b>	<b>535 627</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2, 3	87 450	53 672
Sum varige driftsmidler		87 450	53 672
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		87 450	53 672
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		80 000	715 264
Sum varer		80 000	715 264
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		210 600	1 477 527
Andre kortsiktige fordringer		49 573	19 733
Sum fordringer		260 173	1 497 260
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		174 230	470 367
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		174 230	470 367
Sum omløpsmidler		514 403	2 682 891
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>601 853</b>	<b>2 736 563</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 5	140 000	140 000
Beholdning av egne aksjer	6	-12 000	0
Overkurs	5	135 618	135 618
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>263 618</b>	<b>275 618</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5, 7	0	612 815
Udekket tap		30 536	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-30 536</b>	<b>612 815</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>233 082</b>	<b>888 433</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		69 141	1 094 819
Betalbar skatt	8	0	96 019
Skyldige offentlige avgifter		65 995	462 981
Annen kortsiktig gjeld		233 637	194 313
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>368 773</b>	<b>1 848 133</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>368 773</b>	<b>1 848 133</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>601 855</b>	<b>2 736 565</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 731886

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 185 986  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KLIMA & MILJØ AS  
Forretningsadresse: Olav V gate 96B  
8004 BODØ

#### 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: Kenneth Hansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.08.2024

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### 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, 27.08.2024

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 997 185 986  
KLIMA & MILJØ AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 705 701	8 459 238
Annen driftsinntekt		481 540	0
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 187 241</b>	<b>8 459 238</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 505 793	5 101 678
Lønnskostnad	1	1 241 959	1 825 397
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	38 118	53 133
Annen driftskostnad		929 759	836 707
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 715 628</b>	<b>7 816 915</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-528 387</b>	<b>642 322</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		943	1 350
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>943</b>	<b>1 350</b>
Annen rentekostnad		9 108	12 026
Annen finanskostnad		3 800	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>12 908</b>	<b>12 026</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-11 964</b>	<b>-10 677</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-540 351</b>	<b>631 646</b>
Skattekostnad		0	96 019
<b>Årsresultat</b>		<b>-540 351</b>	<b>535 627</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-30 536	0
Annen egenkapital		-509 815	535 627
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-540 351</b>	<b>535 627</b>



Organisasjonsnr: 997 185 986  
KLIMA & MILJØ AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	2, 3	87 450	53 672
Sum varige driftsmidler		87 450	53 672
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler			
		0	0
Sum anleggsmidler		87 450	53 672
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		80 000	715 264
Sum varer		80 000	715 264
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
		210 600	1 477 527
Andre kortsiktige fordringer			
		49 573	19 733
Sum fordringer		260 173	1 497 260
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		174 230	470 367
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		174 230	470 367
Sum omløpsmidler		514 403	2 682 891
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>601 853</b>	<b>2 736 563</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 5	140 000	140 000



Beholdning av egne aksjer	6	-12 000	0
Overkurs	5	135 618	135 618
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>263 618</b>	<b>275 618</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5, 7	0	612 815
Udekket tap		30 536	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-30 536</b>	<b>612 815</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>233 082</b>	<b>888 433</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		69 141	1 094 819
Betalbar skatt	8	0	96 019
Skyldige offentlige avgifter		65 995	462 981
Annen kortsiktig gjeld		233 637	194 313
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>368 773</b>	<b>1 848 133</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>368 773</b>	<b>1 848 133</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>601 855</b>	<b>2 736 565</b>



Organisasjonsnr: 997 185 986  
KLIMA & MILJØ AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Selskapet planlegger for en styrt avvikling høsten 2024. Regnskapet er derfor ikke satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Verdien på eiendeler er nedskrevet til forventet virkelig verdi/antatt salgsverdi der dette er aktuelt jfr note 7.

## Note

### Antall årsverk i regnskapsåret

1.67

## Note

1

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	1107856.00	1643898.00



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	92298.00	133905.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	47700.00	41952.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-5896.00	5642.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1241959.00	1825397.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

## Note

2

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	329400.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	99000.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	299000.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	129400.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	41950.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	87450.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	38117.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap





## Hålogaland Revisjon

statsautoriserte revisorer

Hålogaland Revisjon AS Org.nr 934 147 014  
Dronningensgate 33 • Postboks 444, N-8506 Narvik  
Telefon: +47 76 96 55 55  
E-mail: narvik@halogalandrevisjon.no

Oppdragsansvarlige revisorer:  
Statsautoriserte revisorer Tore Aleksander Hanssen,  
Mikael Falch Hope og Steinar Finstad  
Medlemmer av Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i  
**Klima & Miljø AS**

### REVISORS BERETNING

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for *Klima & Miljø AS* som viser et underskudd på kr 540.351,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder vesentlige opplysninger om regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir 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 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.

##### Fortsatt drift

Som det fremgår av årsregnskapet/årsoppgjøret forventes selskapet å avvikle driften høsten 2024. Vi viser til note 7 for ytterligere opplysninger.

##### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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 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 avvirket.



## ***Hålogaland Revisjon***

### ***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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Narvik, 15. august 2024

## ***Hålogaland Revisjon AS***

Steinar Finstad

---

Statsautorisert revisor

elektronisk signert



KLIMA & MILJØ AS - Under avvikling  
997 185 986

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		3 705 701	8 459 238
Annen driftsinntekt		481 540	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 187 241</b>	<b>8 459 238</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-2 505 793	-5 101 678
Lønnskostnad	1	-1 241 959	-1 825 397
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	-38 118	-53 133
Annen driftskostnad		-929 759	-836 707
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-4 715 628</b>	<b>-7 816 915</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-528 387</b>	<b>642 322</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		943	1 350
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>943</b>	<b>1 350</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-9 108	-12 026
Annen finanskostnad		-3 800	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-12 908</b>	<b>-12 026</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-11 964</b>	<b>-10 677</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-540 351</b>	<b>631 646</b>
Skattekostnad		0	-96 019
<b>Årsresultat</b>		<b>-540 351</b>	<b>535 627</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		-509 815	535 627
Udekket tap		-30 536	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-540 351</b>	<b>535 627</b>



KLIMA & MILJØ AS - Under avvikling  
997 185 986

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2, 3	87 450	53 672
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>87 450</b>	<b>53 672</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>87 450</b>	<b>53 672</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		80 000	715 264
<b>Sum varer</b>		<b>80 000</b>	<b>715 264</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		210 600	1 477 527
Andre kortsiktige fordringer		49 573	19 733
<b>Sum fordringer</b>		<b>260 173</b>	<b>1 497 260</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		174 230	470 367
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>174 230</b>	<b>470 367</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>514 403</b>	<b>2 682 891</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>601 853</b>	<b>2 736 563</b>



KLIMA & MILJØ AS - Under avvikling  
997 185 986

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 5	140 000	140 000
Beholdning av egne aksjer	6	-12 000	0
Overkurs	5	135 618	135 618
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>263 618</b>	<b>275 618</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5, 7	0	612 815
Udekket tap		-30 536	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-30 536</b>	<b>612 815</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>233 082</b>	<b>888 433</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		69 141	1 094 819
Betalbar skatt	8	0	96 019
Skyldige offentlige avgifter		65 995	462 981
Annen kortsiktig gjeld		233 637	194 313
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>368 773</b>	<b>1 848 133</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>368 773</b>	<b>1 848 133</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>601 855</b>	<b>2 736 565</b>

Bodø, 15.08.2024

Kenneth Hansen  
styremedlem

Svein Tore Johansen  
daglig leder



KLIMA & MILJØ AS - Under avvikling  
997 185 986

## Noter

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet planlegger for en styrt avvikling høsten 2024. Regnskapet er derfor ikke satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Verdien på eiendeler er nedskrevet til forventet virkelig verdi/antatt salgsverdi der dette er aktuelt jfr note 7.



KLIMA & MILJØ AS - Under avvikling  
997 185 986

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 107 856	1 643 898
Arbeidsgiveravgift	92 298	133 905
Pensjonskostnader	47 700	41 952
Andre relaterte ytelser	-5 896	5 642
<b>Sum</b>	<b>1 241 959</b>	<b>1 825 397</b>

## Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	329 400
Tilgang i året	99 000
Avgang i året	-299 000
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>129 400</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-41 950
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>87 450</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	38 117

## Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost pr 01.01	329 400
Tilgang i året	99 000
Avgang i året	-299 000
<b>Anskaffelseskost pr 31.12</b>	<b>129 400</b>
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-275 729
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-41 950
<b>Balanseført verdi pr 31.12</b>	<b>87 450</b>
Årets av- og nedskrivninger	38 117
Økonomisk levetid	3 - 5
Avskrivningsplan	Lineær

## Note 4 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	140	1 000	140 000
<b>Aksjonærer</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel %</b>	<b>Aksjeklasse</b>
Svein Tore Johansen	71	50,71	Ordinære
Kenneth Hansen	57	40,71	Ordinære
Klima og Miljø AS	12	8,57	Ordinære
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>140</b>	<b>100</b>	



KLIMA & MILJØ AS - Under avvikling  
997 185 986

## Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	140 000	135 618	612 815	0	888 433
Årsresultat	0	0	-509 815	-30 536	-540 351
Kjøp av egne aksjer	-12 000	0	0	0	-12 000
Andre endringer	0	0	-103 000	0	-103 000
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>128 000</b>	<b>135 618</b>	<b>0</b>	<b>-30 536</b>	<b>233 082</b>

## Note 6 - Egne aksjer

	Antall	Aksjens pålydende	Andel av aksjekapital
Beholdning av egne aksjer	12	1 000	12 000

**Endring i beh. av egne aksjer i løpet av regnsk.året**

Antall aksjer ervervet	12
Vederlag	115 000
Andel av aksjekapital i prosent	8,57
Bakgrunn for erverv som har funnet sted:	Ønske fra aksjonær om å bli kjøpt ut

## Note 7 - Fortsatt drift

Selskapet planlegger for en styrt avvikling høsten 2024. Regnskapet er således ikke satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Verdien på eiendeler er nedskrevet til anslått virkelig verdi/ forventet salgsverdi der hvor dette har vært relevant.

## Note 8 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-30 807	108 017	-138 824
Omløpsmidler	0	-158 487	158 487
Fremførbart underskudd	0	-575 185	575 185
<b>Netto forskjeller</b>	<b>-30 807</b>	<b>-625 655</b>	<b>594 848</b>

  

Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	30 807	625 655	-594 848
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1,67



**KLIMA & MILJØ AS - Under avvikling**  
**997 185 986**

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre**

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.