



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - 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: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	8	13 688 073	9 552 534
Annen driftsinntekt			41 200
Sum inntekter		13 688 073	9 593 734
Kostnader			
Varekostnad		9 261 912	5 307 777
Lønnskostnad	5	1 659 351	1 594 865
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	10 500	18 420
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-850 000	850 000
Annen driftskostnad	5	2 036 801	1 359 715
Sum kostnader		12 118 563	9 130 776
Driftsresultat		1 569 509	462 958
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 592	39
Annen finansinntekt		222	
Sum finansinntekter		1 814	39
Annen rentekostnad		333 419	382 874
Annen finanskostnad		32 931	5 861
Sum finanskostnader		366 350	388 735
Netto finans		-364 536	-388 697
Ordinært resultat før skattekostnad		1 204 973	74 262
Skattekostnad på ordinært resultat	4	304 165	37 324
Ordinært resultat etter skattekostnad		900 808	36 938
Årsresultat	2	900 808	36 938
Årsresultat etter minoritetsinteresser		900 808	36 938
Totalresultat		900 808	36 938



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		900 808	36 938
Sum overføringer og disponeringer		900 808	36 938



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	202 007	420 814
Sum immaterielle eiendeler		202 007	420 814
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	5 290 938	9 690 938
Maskiner og anlegg	3	23 000	30 000
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	11 000	14 500
Sum varige driftsmidler	3	5 324 938	9 735 438
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	3 434 680	
Andre fordringer		549 000	610 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 983 680	610 000
Sum anleggsmidler		9 510 625	10 766 252
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	91 394	698 488
Andre fordringer	7, 8	9 750 916	6 275 793
Sum fordringer		9 842 309	6 974 281
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	40 351	88 719
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		40 351	88 719
Sum omløpsmidler		9 882 661	7 063 000
SUM EIENDELER		19 393 286	17 829 252



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 073 816	1 173 008
Sum opptjent egenkapital		2 073 816	1 173 008
Sum egenkapital	2	2 173 816	1 273 008
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 550 000	7 072 051
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum annen langsiktig gjeld		2 550 000	7 072 051
Sum langsiktig gjeld		2 550 000	7 072 051
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		771 932	2 019 938
Leverandørgjeld	7	3 463 876	3 317 342
Betalbar skatt	4	210 833	125 156
Skyldige offentlige avgifter		909 491	720 757
Annen kortsiktig gjeld	7, 8	9 313 338	3 301 000
Sum kortsiktig gjeld		14 669 470	9 484 193
Sum gjeld		17 219 470	16 556 244
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 393 286	17 829 252



Årsregnskap 2017

Agder Klimateknikk AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Org.nr.: 989 090 313



Resultatregnskap			
Agder Klimateknikk AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt	8	13 688 073	9 552 534
Annen driftsinntekt		0	41 200
Sum driftsinntekter		<u>13 688 073</u>	<u>9 593 734</u>
Varekostnad		9 261 912	5 307 777
Lønnskostnader	5	1 659 351	1 594 865
Avskrivning varige driftsmidler	3	10 500	18 420
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		-850 000	850 000
Annen driftskostnad	5	2 036 801	1 359 715
Sum driftskostnader		<u>12 118 563</u>	<u>9 130 776</u>
Driftsresultat		<u>1 569 509</u>	<u>462 958</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 592	39
Annen finansinntekt		222	0
Annen rentekostnad		333 419	382 874
Annen finanskostnad		32 931	5 861
Resultat av finansposter		<u>-364 536</u>	<u>-388 697</u>
Resultat før skattekostnad		1 204 973	74 262
Skattekostnad på ordinært resultat	4	304 165	37 324
Årets resultat	2	<u>900 808</u>	<u>36 938</u>
Overføringer			
Overføringer annen egenkapital		-900 808	-36 938
Sum overføringer		<u>-900 808</u>	<u>-36 938</u>

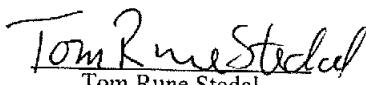


Balanse			
Agder Klimateknikk AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	202 007	420 814
Sum immaterielle eiendeler		<u>202 007</u>	<u>420 814</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	5 290 938	9 690 938
Maskiner og anlegg	3	23 000	30 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	11 000	14 500
Sum varige driftsmidler	3	<u>5 324 938</u>	<u>9 735 438</u>
Finansielle driftsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet 7		3 434 680	0
Andre fordringer		549 000	610 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 983 680</u>	<u>610 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>9 510 625</u>	<u>10 766 252</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	91 394	698 488
Andre kortsiktige fordringer	7, 8	9 750 916	6 275 793
Sum fordringer		<u>9 842 309</u>	<u>6 974 281</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	40 351	88 719
Sum omløpsmidler		<u>9 882 661</u>	<u>7 063 000</u>
Sum eiendeler		<u>19 393 286</u>	<u>17 829 252</u>



Balanse			
Agder Klimateknikk AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 073 816	1 173 008
Sum opptjent egenkapital		<u>2 073 816</u>	<u>1 173 008</u>
Sum egenkapital	2	<u>2 173 816</u>	<u>1 273 008</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 550 000	7 072 051
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 550 000</u>	<u>7 072 051</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		771 932	2 019 938
Leverandørgjeld	7	3 463 876	3 317 342
Betalbar skatt	4	210 833	125 156
Skyldig offentlige avgifter		909 491	720 757
Annen kortsiktig gjeld	7, 8	9 313 338	3 301 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>14 669 470</u>	<u>9 484 193</u>
Sum gjeld		<u>17 219 470</u>	<u>16 556 244</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>19 393 286</u>	<u>17 829 252</u>

Søgne, 30.06.2018
Styret i Agder Klimateknikk AS


Tom Rune Stedal
styrets leder



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 23 % 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 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ruco AS	55	55,0	55,0
Melco AS	45	45,0	45,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0



Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2017	100 000	1 173 008	1 273 008
Årets resultat		900 808	900 808
Pr 31.12.2017	100 000	2 073 816	2 173 816

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	10 540 938	247 718	852 628	11 641 284
- Avgang i året	5 250 000			5 250 000
= Anskaffelseskost 31.12.17	5 290 938	247 718	852 628	6 391 284
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17		224 718	841 628	1 066 346
= Bokført verdi 31.12.17	5 290 938	23 000	11 000	5 324 938
Årets ordinære avskrivninger		7 000	3 500	10 500
Årets nedskrivninger	-850 000			-850 000
Økonomisk levetid	0 år	0-5 år	5 år	
Avskrivningsplan		saldo 20%	saldo 20-30%	

I posten andre fordringer så er aktivert kostnader knyttet til tilpasning av leide lokaler. Det er kostnadsført kr 61 000 i 2017. Rest per 31.12 er kr 549 000

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	85 358	125 155
Endring i utsatt skattefordel	218 807	-87 831
Skattekostnad ordinært resultat	304 165	37 324
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 204 973	74 262
Permanente forskjeller	25 783	4 905
Endring i midlertidige forskjeller	-875 099	421 457
Skattepliktig inntekt	355 657	500 624
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	210 833	125 156
Sum betalbar skatt i balansen	210 833	125 156

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-70 837	-1 583 391	-1 512 554



Fordringer	-170 000	-170 000	0
Gevinst – og tapskonto	-637 455	0	637 455
Sum	-878 292	-1 753 391	-875 099
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-202 007	-420 814	-218 807

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

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 327 376	1 494 519
Arbeidsgiveravgift	192 271	214 493
Pensjonskostnader	36 248	26 710
Andre ytelser	103 455	-140 858
Sum	1 659 351	1 594 865

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	125 000	0
Annen godtgjørelse	5 034	0
Sum	130 034	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 25 800. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 20 300.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 39 313.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer/Lån	
	2017	2016	2017	2016
Tilknyttet selskap	0	0	3 434 680	1 108 208
Sum	0	0	3 434 680	1 108 208
	Leverandørgjeld/ kotsiktig gjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2017	2016	2017	2016
Tilknyttet selskap	1 015 500	615 761	0	0
Sum	1 015 500	615 761	0	0



Det er gitt lån til tilknyttet selskap på kr 3 434 680. Det er ikke stilt sikkerhet, beregnet rente av lån eller avtale tilbakebetaling.

Note 8 Opptjent ikke fakturert og forskudd fra kunder

	2017	2016
Andre kortsiktige fordringer:		
Oppjente ikke fakturerte inntekter	9 071 564	5 279 685
Annen kortsiktig gjeld		
Forskudd fra kunder	7 797 546	2 312 607



Til generalforsamling i Agder Klimateknikk AS

Uavhengig revisors beretning for 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert regnskapet til **Agder Klimateknikk AS** som viser et overskudd på kr 900 808. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og noter til årsregnskapet herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

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 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 avviklet.

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 avgje 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Org.nr 987 195 151 MVA
Adresse Tungen 76 2 etg
4608 Kristiansand

TF 38 06 61 60
E-post agder@amedia.no
Nettside www.amedia.no



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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at 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.

Kristiansand, 30. juni 2018

Revisjonsfirma Danielsen & Co AS

Per Andersen
registrert revisor