



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 603 180
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SIMEX KLIMA & KULDE AS
Forretningsadresse: Godesetdalen 24
4034 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Øivind Voll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	48 056 087	40 254 975
Annen driftsinntekt			116 760
Sum inntekter		48 056 087	40 371 735
Kostnader			
Varekostnad		19 480 900	16 430 835
Lønnskostnad	4	15 753 221	16 343 637
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	726 359	714 600
Annen driftskostnad	4	3 376 253	3 803 012
Sum kostnader		39 336 732	37 292 084
Driftsresultat		8 719 355	3 079 652
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30 359	12 707
Annen finansinntekt		744	4 393
Sum finansinntekter		31 103	17 100
Annen rentekostnad		375	4 408
Annen finanskostnad		39 815	37 319
Sum finanskostnader		40 190	41 727
Netto finans		-9 087	-24 627
Ordinært resultat før skattekostnad		8 710 267	3 055 025
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 694 551	807 131
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 015 716	2 247 894
Årsresultat		7 015 716	2 247 894
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 015 716	2 247 894
Totalresultat		7 015 716	2 247 894



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		8 000 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-984 284	2 247 894
Sum overføringer og disponeringer		7 015 716	2 247 894



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	5	716 000	984 833
Utsatt skattefordel	7		
Sum immaterielle eiendeler		716 000	984 833
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	426 000	582 474
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	854 000	1 103 466
Sum varige driftsmidler		1 280 000	1 685 941
Sum anleggsmidler		1 996 000	2 670 774
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	600 000	699 996
Fordringer			
Kundefordringer	6	8 485 458	9 340 061
Andre fordringer		122 431	154 612
Sum fordringer		8 607 889	9 494 673
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	11 478 430	3 860 959
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 478 430	3 860 959
Sum omløpsmidler		20 686 318	14 055 628
SUM EIENDELER		22 682 319	16 726 402

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	2 550 000	2 550 000
Sum innskutt egenkapital		2 550 000	2 550 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 081 140	3 065 424
Sum opptjent egenkapital		2 081 140	3 065 424
Sum egenkapital	8	4 631 140	5 615 424
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 087 483	3 885 506
Betalbar skatt	7	1 694 551	807 131
Skyldige offentlige avgifter		2 419 800	2 303 311
Utbytte		8 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	3	2 849 345	4 115 031
Sum kortsiktig gjeld		18 051 179	11 110 978
Sum gjeld		18 051 179	11 110 978
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 682 319	16 726 402



ÅRSREGNSKAPET 2018

Simex Klima & Kulde AS

Org.nr 912 603 180

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Simex Klima & Kulde AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	48 056 087	40 254 975
Annen driftsinntekt		0	116 760
Sum driftsinntekter		48 056 087	40 371 735
Driftskostnader			
Varekostnad		19 480 900	16 430 835
Lønnskostnad	4	15 753 221	16 343 637
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	726 359	714 600
Annen driftskostnad	4	3 376 253	3 803 012
Sum driftskostnader		39 336 732	37 292 084
Driftsresultat		8 719 355	3 079 652
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30 359	12 707
Annen finansinntekt		744	4 393
Annen rentekostnad		375	4 408
Annen finanskostnad		39 815	37 319
Resultat av finansposter		-9 087	-24 627
Resultat før skattekostnad		8 710 267	3 055 025
Skattekostnad	7	1 694 551	807 131
Årsresultat		7 015 716	2 247 894
Overføringer			
Avsatt til utbytte		8 000 000	0
Overført til annen egenkapital		0	2 247 894
Overført fra annen egenkapital		-984 284	0
Sum overføringer		7 015 716	2 247 894



Simex Klima & Kulde AS

Balanse

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Rettigheter	5	716 000	984 833
Sum immaterielle eiendeler		716 000	984 833
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	426 000	582 474
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	5	854 000	1 103 466
Sum varige driftsmidler		1 280 000	1 685 941
Sum anleggsmidler		1 996 000	2 670 774
Omløpsmidler			
Varebeholdning	3	600 000	699 996
Fordringer			
Kundefordringer	6	8 485 458	9 340 061
Andre kortsiktige fordringer		122 431	154 612
Sum fordringer		8 607 889	9 494 673
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	11 478 430	3 860 959
Sum omløpsmidler		20 686 318	14 055 628
Sum eiendeler		22 682 319	16 726 402



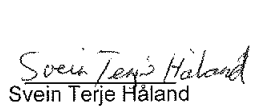


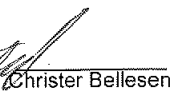




Simex Klima & Kulde AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	2 550 000	2 550 000
Sum innskutt egenkapital		2 550 000	2 550 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 081 140	3 065 424
Sum opptjent egenkapital		2 081 140	3 065 424
Sum egenkapital	8	4 631 140	5 615 424
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 087 483	3 885 506
Betalbar skatt	7	1 694 551	807 131
Skyldige offentlige avgifter		2 419 800	2 303 311
Utbytte		8 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld	3	2 849 345	4 115 031
Sum kortsiktig gjeld		18 051 179	11 110 978
Sum gjeld		18 051 179	11 110 978
Sum egenkapital og gjeld		22 682 319	16 726 402

Stavanger, 06.03.2019

 Jostein Olsen styreleder	 Håkon Sinnes styremedlem	 Svein Terje Håland styremedlem	 Gaute Håland styremedlem
 Stig Olav Svalestad styremedlem	 Christer Bellesen styremedlem	 Eivind Jørgensen styremedlem	 Øivind Vøll styremedlem/daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

Omløpsmidler / Kortsiktig gjeld

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 normalt til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. 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.

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.

Varer

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 587 424.

Note 3 Regnskapsmessige avsetninger

Varer

Bokført verdi av selskapets varelager er redusert med avsetning for ukurans på kr 56 275 pr. 31.12.2018.

Reklamasjon og garantiforpliktelser

I fremtiden vil det kunne påløpe forpliktelser til reklamasjon og garantier vedrørende salg som har skjedd før regnskapsårets utgang. Inkludert i balansen i regnskapsposten Annen kortsiktig gjeld er det derfor foretatt en avsetning for å dekke risikoen for reklamasjon og garantiforpliktelser på kr 599 543 pr. 31.12.2018.



Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	12 832 125	12 960 035
Arbeidsgiveravgift	1 996 367	2 067 066
Pensjonskostnader	629 433	745 752
Andre ytelser	295 296	570 785
Sum	15 753 221	16 343 637

Antall årsverk 23 24

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	857 795	0
Annen godtgjørelse	21 306	0

Pensjonskostnader

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 30 000. I tillegg kommer honorar til revisor for teknisk utarbeidelse av årsregnskap m/noter og skattemelding m/vedlegg på kr 7 500.

Note 5 Anleggsmidler

	Rettigheter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	1 342 857	783 416	1 501 777	3 628 050
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler			51 585	51 585
= Anskaffelseskost 31.12.18	1 342 857	783 416	1 553 363	3 679 635
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	626 857	357 416	699 363	1 683 635
= Bokført verdi 31.12.18	716 000	426 000	854 000	1 996 000
Årets ordinære avskrivninger	268 833	156 474	301 052	726 359
Økonomisk levetid	5 år	5 år	5 år	

Note 6 Kundefordringer

	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	8 284 341	9 673 061
- avsatt til forventet tap	0	-418 000
Arbeid under utførelse pr. 31.12.	201 117	85 000
Netto kundefordringer	8 485 458	9 340 061



Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 694 551	807 131
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	1 694 551	807 131
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	8 710 267	3 055 025
Permanente forskjeller	3 486	11 203
Endring i midlertidige forskjeller	-1 346 141	296 817
Skattepliktig inntekt	7 367 613	3 363 044
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 694 551	807 131
Sum betalbar skatt i balansen	1 694 551	807 131

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	204 484	393 439	188 956
Varebeholdning	-56 275	-241 141	-184 866
Fordringer	0	-418 000	-418 000
Avsetninger mv	-599 543	-1 531 773	-932 230
Sum	-451 334	-1 797 475	-1 346 141
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	451 334	1 797 475	1 346 141
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Pr. 01.01.2018	2 550 000	3 065 424	5 615 424
Årets resultat	0	7 015 716	7 015 716
Avsatt til utbytte	0	-8 000 000	-8 000 000
Pr 31.12.2018	2 550 000	2 081 140	4 631 140

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Simex Klima & Kulde AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 550 000	1	2 550 000
Sum	2 550 000		2 550 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Øvoll Invest AS	641 580	25.16	25.16
Bellesen Invest AS	352 665	13.83	13.83
E.Jørgensen Invest AS	352 665	13.83	13.83
Gaute Håland	238 680	9.36	9.36
Håkon Sinnes	238 680	9.36	9.36
Svein Terje Håland	238 680	9.36	9.36
Stig Olav Svalestad	134 385	5.27	5.27
Geir Enoksen	134 341	5.27	5.27
Frode Nylund	47 799	1.87	1.87
Krzysztof Marcin Grzyb	47 799	1.87	1.87
Kurt Erik Knarvik	47 799	1.87	1.87
Terje Tjessem	47 799	1.87	1.87
Inger Merethe Mærland	27 128	1.06	1.06
Totalt antall aksjer	2 550 000	100.00	100.00

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Gaute Håland	styremedlem	238 680
Svein Terje Håland	styremedlem	238 680
Håkon Sinnes	styremedlem	238 680
Stig Olav Svalestad	styremedlem	134 385

I tillegg eier daglig leder/styremedlem Øivind Voll 641 580 aksjer via Øvoll Invest AS, styremedlem Christer Bellesen 352 665 aksjer via Bellesen Invest AS og styremedlem Eivind Jørgensen 352 665 aksjer via E.Jørgensen Invest AS.



FRYD REVISJON AS

Til generalforsamlingen i
Simex Klima & Kulde AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Simex Klima & Kulde AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 7 015 716. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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 2018, 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 årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapets slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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 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 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.



FRYD REVISJON AS

Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

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.

Kvernaland, 6. mars 2019

Fryd Revisjon AS

Asbjørn Nygård

Statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning – 2018 – Simex Klima & Kulde AS, side 2