



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 020 691
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KULDE & KLIMA AS
Forretningsadresse: Tvetenveien 32
0666 OSLO

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: Asbjørn Ottner Aursand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.02.2020

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 699 016	3 163 367
Sum inntekter		3 699 016	3 163 367
Kostnader			
Varekostnad	4	1 170 947	911 106
Lønnskostnad	1	1 379 986	1 592 095
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	15 722	4 965
Annen driftskostnad	1	482 487	422 555
Sum kostnader		3 049 142	2 930 722
Driftsresultat		649 874	232 645
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		536	644
Sum finansinntekter		536	644
Annen rentekostnad		209	5
Sum finanskostnader		209	5
Netto finans		327	639
Ordinært resultat før skattekostnad		650 201	233 284
Skattekostnad på ordinært resultat	2	146 375	53 508
Ordinært resultat etter skattekostnad		503 826	179 776
Årsresultat	8	503 826	179 776
Årsresultat etter minoritetsinteresser		503 826	179 776
Totalresultat		503 826	179 776
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		300 000	
Avsatt til annen egenkapital		203 826	179 776



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		503 826	179 776



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		15 722
Sum varige driftsmidler	3		15 722
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	25 029	25 029
Sum finansielle anleggsmidler		25 029	25 029
Sum anleggsmidler		25 029	40 751
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	125 793	93 374
Fordringer			
Kundefordringer		386 328	67 958
Andre kortsiktige fordringer	5	52 997	7 058
Sum fordringer	5	439 325	75 016
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 072 313	1 221 905
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 072 313	1 221 905
Sum omløpsmidler		1 637 431	1 390 295
SUM EIENDELER		1 662 460	1 431 045



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	300 000	300 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs	8	82 800	82 800
Sum innskutt egenkapital		382 800	382 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	276 892	573 066
Sum opptjent egenkapital		276 892	573 066
Sum egenkapital	8	659 692	955 866
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		229 522	54 305
Betalbar skatt	2	146 375	53 508
Skyldig offentlige avgifter		192 761	174 813
Utbytte		300 000	
Annen kortsiktig gjeld		134 111	192 554
Sum kortsiktig gjeld		1 002 768	475 180
Sum gjeld		1 002 768	475 180
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 662 460	1 431 045



Kulde & Klima as

Total leverandør av kuldeanlegg, rom, automatikk og klimaanlegg

PROTOKOLL

Fra

Ordinær generalforsamling for Kulde & Klima as, den 28 mars 2020 i selskapets lokaler i Oslo.

Til stede: Meieribyrådet as v/Asbjørn Aursand

Samtlige aksjer var representert på generalforsamlingen.

Til møteleder ble valgt Asbjørn Aursand som også ble valgt til å undertegne protokollen.

Man behandlet:

1) Årsregnskapet for 2019

Årsregnskapet ble gjennomgått og kommentert.

Generalforsamlingen godkjente det fremlagte årsregnskapet.

2) Resultatdisponering

Årsregnskapet viste et overskudd på kr 503.826,- etter skatt.

Det ble bestemt at 300.000,- overføres til utbytte, resterende 203.826,- overføres til annen egenkapital.

3) Valg

Det sittende styret ble gjenvalgt.

Oslo 28 mars 2020

Asbjørn Aursand

Tvetenveien 32, N-0666
Oslo, Norway
Org. Nr. NO 991 020 691 MVA

post@k-k.nu
Tlf. 24 04 74 00



Årsregnskap 2019

Kulde & Klima AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 991 020 691



RESULTATREGNSKAP

KULDE & KLIMA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		3 699 016	3 163 367
Sum driftsinntekter		3 699 016	3 163 367
Varekostnad	4	1 170 947	911 106
Lønnskostnad	1	1 379 986	1 592 095
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	15 722	4 965
Annen driftskostnad	1	482 487	422 555
Sum driftskostnader		3 049 142	2 930 722
Driftsresultat		649 874	232 645
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		536	644
Annen rentekostnad		209	5
Resultat av finansposter		327	639
Ordinært resultat før skattekostnad		650 201	233 284
Skattekostnad på ordinært resultat	2	146 375	53 508
Ordinært resultat		503 826	179 776
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	8	503 826	179 776
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		300 000	0
Avsatt til annen egenkapital		203 826	179 776
Sum overføringer		503 826	179 776



BALANSE

KULDE & KLIMA AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	0	15 722
Sum varige driftsmidler	3	0	15 722
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer	5	25 029	25 029
Sum finansielle anleggsmidler		25 029	25 029
Sum anleggsmidler		25 029	40 751
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	4	125 793	93 374
FORDRINGER			
Kundefordringer		386 328	67 958
Andre kortsiktige fordringer	5	52 997	7 058
Sum fordringer	5	439 325	75 016
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 072 313	1 221 905
Sum omløpsmidler		1 637 431	1 390 295
Sum eiendeler		1 662 460	1 431 045



BALANSE

KULDE & KLIMA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7, 8	300 000	300 000
Overkurs	8	82 800	82 800
Sum innskutt egenkapital		382 800	382 800
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	8	276 892	573 066
Sum opptjent egenkapital		276 892	573 066
Sum egenkapital	8	659 692	955 866
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		229 522	54 305
Betalbar skatt	2	146 375	53 508
Skyldig offentlige avgifter		192 761	174 813
Utbytte		300 000	0
Annen kortsiktig gjeld		134 111	192 554
Sum kortsiktig gjeld		1 002 768	475 180
Sum gjeld		1 002 768	475 180
Sum egenkapital og gjeld		1 662 460	1 431 045

Styret i Kulde & Klima AS

Asbjørn Ottner Aursand
styreleder



Note 0 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

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. Det beregnes ikke utsatt skatt.

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.

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.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	1 207 621	1 378 830
Arbeidsgiveravgift	171 049	195 652
Andre ytelser	1 316	17 614
Sum	1 379 986	1 592 095

Selskapet har i 2019 sysselsatt 2 årsverk.

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
Lønn	531 541	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	535 933	0



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	146 375	53 508
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	146 375	53 508
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	650 201	233 284
Permanente forskjeller	139	0
Endring i midlertidige forskjeller	15 000	0
Skattepliktig inntekt	665 340	233 284
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	146 375	53 508
Sum betalbar skatt i balansen	146 375	53 508

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

	2019	2018	Endring
Fordringer	0	15 000	15 000
Pensjonspremie/- forpliktelse	25 029	25 029	0
Sum	25 029	40 029	15 000
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	-25 029	-25 029	0
Grunnlag for utsatt skatt	0	15 000	15 000
Utsatt skatt (22 %)	0	3 300	3 300

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløspøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	15 722	15 722
= Anskaffelseskost 31.12.19	15 722	15 722
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	15 722	15 722
= Bokført verdi 31.12.19	0	0
Årets ordinære avskrivninger	15 722	15 722
Økonomisk levetid	1 år	



Note 4 Varer

	2019	2018
Ferdigvarer	125 793	93 374
Sum netto varelager	125 793	93 374
Varekostnad totalt i perioden	1 170 947	911 106

Note 5 Fordringer og gjeld

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre kortsiktige fordringer	52 997	0
Andre langsiktige fordringer	25 029	25 029
Sum	78 026	25 029

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 50 813.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KULDE & KLIMA AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	1 000,00	300 000
Sum	300		300 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Meieribyrådet AS	300	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	300	100,0	100,0



Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	300 000	82 800	0	573 066	955 866
Pr 01.01.2019	300 000	82 800	0	573 066	955 866
Årets resultat				503 826	503 826
Utbytte				-300 000	-300 000
Tilleggsutbytte			0	-500 000	-500 000
Pr 31.12.2019	300 000	82 800	0	276 892	659 692