



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 348 814  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KLIVA KULDE AS  
Forretningsadresse: Nordfrøyveien 443  
7260 SISTRANDA

### 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: Frank Kristiansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2018

### 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, 07.10.2019



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK   | Note | 2017             | 2016             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>  |      |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>   |      |                  |                  |
| Salgsinntekt   |      | 5 051 105        | 4 855 254        |
| <b>Sum inntekter</b>   |      | <b>5 051 105</b> | <b>4 855 254</b> |
| <b>Kostnader</b>   |      |                  |                  |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer |      | 5 415            | 10 580           |
| Varekostnad  |      | 2 484 590        | 2 462 134        |
| Lønnskostnad   | 1    | 1 698 506        | 1 426 099        |
| Avskrivning  | 5    | 12 159           | 12 666           |
| Annen driftskostnad  |      | 642 463          | 600 994          |
| <b>Sum kostnader</b>   |      | <b>4 843 133</b> | <b>4 512 473</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>207 972</b>   | <b>342 781</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                                  |      |                  |                  |
| Annen renteinntekt   |      | 836              | 612              |
| Annen finansinntekt  |      |                  | 1 222            |
| <b>Sum finansinntekter</b>   |      | <b>836</b>       | <b>1 834</b>     |
| Annen rentekostnad   |      | 1 029            | 778              |
| <b>Sum finanskostnader</b>   |      | <b>1 029</b>     | <b>778</b>       |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>-193</b>      | <b>1 056</b>     |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                                 | 2    | <b>207 779</b>   | <b>343 837</b>   |
| Skattekostnad på ordinært resultat   | 2    | 49 836           | 85 961           |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                               | 2    | <b>157 943</b>   | <b>257 876</b>   |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>157 943</b>   | <b>257 876</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                                       |      |                  |                  |
| Utbytte  | 2    | -36 694          |                  |
| Konsernbidrag  | 2    | -124 113         | -257 882         |
| Overføring til/fra annen egenkapital                                       | 2    | 2 864            | 6                |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>               | <b>Note</b> | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | 2           | -157 943    | -257 876    |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                    | Note | 2017             | 2016             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                      |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                   |      |                  |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                      |      |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner | 5    | 38 503           | 50 662           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                  |      | <b>38 503</b>    | <b>50 662</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                        |      | <b>38 503</b>    | <b>50 662</b>    |
| <b>Omløpsmidler</b>                             |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                    |      |                  |                  |
| Varer   |      | 352 724          | 358 138          |
| <b>Sum varer</b>                                |      | <b>352 724</b>   | <b>358 138</b>   |
| <b>Fordringer</b>                               |      |                  |                  |
| Kundefordringer                                 |      | 940 411          | 694 676          |
| Andre fordringer                                | 6    | 77 992           | 33 113           |
| <b>Sum fordringer</b>                           |      | <b>1 018 403</b> | <b>727 789</b>   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>      |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende             | 4    | 389 118          | 891 358          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>  |      | <b>389 118</b>   | <b>891 358</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                         |      | <b>1 760 245</b> | <b>1 977 285</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                            |      | <b>1 798 748</b> | <b>2 027 947</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>           |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                              |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                     |      |                  |                  |
| Aksjekapital                                    | 3,8  | 400 000          | 400 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                 |      | <b>400 000</b>   | <b>400 000</b>   |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>               | <b>Note</b> | <b>2017</b>      | <b>2016</b>      |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |             |                  |                  |
| Annen egenkapital                 | 8           | 375 968          | 378 832          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |             | <b>375 968</b>   | <b>378 832</b>   |
| <br>                              |             |                  |                  |
| <b>Sum egenkapital</b>            |             | <b>775 968</b>   | <b>778 832</b>   |
| <br>                              |             |                  |                  |
| <b>Gjeld</b>                      |             |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |             |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |             |                  |                  |
| Øvrig langsiktig gjeld            | 7           |                  | 250 000          |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |             |                  | <b>250 000</b>   |
| <br>                              |             |                  |                  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |             | <b>0</b>         | <b>250 000</b>   |
| <br>                              |             |                  |                  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |             |                  |                  |
| Leverandørgjeld                   |             | 258 831          | 269 982          |
| Betalbar skatt                    | 2           | 10 643           |                  |
| Skyldige offentlige avgifter      |             | 204 155          | 220 013          |
| Annen kortsiktig gjeld            | 7           | 549 151          | 509 120          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |             | <b>1 022 780</b> | <b>999 115</b>   |
| <br>                              |             |                  |                  |
| <b>Sum gjeld</b>                  |             | <b>1 022 780</b> | <b>1 249 115</b> |
| <br>                              |             |                  |                  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |             | <b>1 798 748</b> | <b>2 027 947</b> |



**Kliva Kulde AS**

**Org.nr 996 348 814**

## **Noter til regnskap for 2017**

### **Regnskapsprinsipper:**

Årsregnskapet er satt oppi 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:**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som er knyttet seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrig kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

## Varebeholdning:

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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.

## Skatt:

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangene av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

## Note 1: Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mv.

|                                 | 2017             | 2016             |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger/styrehonorar          | 1 519 536        | 1 262 492        |
| Arbeidsgiveravgift              | 82 412           | 68 587           |
| Pensjonskostnader               | 68 050           | 67 775           |
| Andre personalkostnader         | 28 508           | 27 245           |
| <b>Sum</b>                      | <b>1 698 506</b> | <b>1 426 099</b> |
| Gjennomsnittlig antall ansatte: | 4                | 3                |



| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styret |
|------------------------------|--------------|--------|
| Lønn                         | 657 432      | 31 450 |

Selskapet har pliktig OTP i Sparebank 1 SMN.

Revisor:

Selskapet har fravalgt revisor.

## Note 2: Årets skattegrunnlag og disponering.

|                                     | 2017    | 2016    |
|-------------------------------------|---------|---------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 207 779 | 343 837 |
| Permanente forskjeller              | - 127   | 6       |
| Skattekostnad på ordinært resultat  | 49 836  | 85 961  |
| Årsresultat                         | 157 943 | 257 876 |

## Disponering:

|  | 2017             | 2016             |
|--|------------------|------------------|
| Konsernbidrag til Myratangen Eiendom AS  | - 124 113        | - 257 882        |
| Overføring til/fra annen egenkapital     | 2 864            | 6                |
| Utbytte                                  | - 36 694         | 0                |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> | <b>- 157 943</b> | <b>- 257 876</b> |

## Midlertidige forskjeller:

Det er ingen midlertidige forskjeller i selskapet.



### Note 3: Aksjekapital og aksjeinformasjon.

Aksjekapital i Kliva Kulde AS pr 31.12 består av:

|                        | Antall: | Pålydende: | Balanse: |
|------------------------|---------|------------|----------|
| Ordinære aksjer        | 1 000   | 400        | 400 000  |
| Selskapets aksjonærer: |         |            |          |
| Myratangen Eiendom AS  | 1 000   | 400        | 400 000  |

Styremedlem og daglig leder Geir Kleiven eier 100 % aksjene i Myratangen Eiendom AS.

### Note 4: Bundne midler.

I posten inngår bankinnskudd for skattetrekk med kr 52 pr 31.12.18. Skyldig forskuddstrekk er allerede betalt i 2017.

### Note 5: Varige driftsmidler.

#### Spesifikasjon varige driftsmidler

|                                      | Driftsløsøre, inventar ol. |
|--------------------------------------|----------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.              | 63 328                     |
| Tilgang i året                       | 0                          |
| Avgang i året                        | 0                          |
| <b>Anskaffelseskost 31.12</b>        | <b>63 328</b>              |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.17   | 24 825                     |
| <b>Balanseført verdi pr 31.12.17</b> | <b>38 503</b>              |
| Årets ordinære avskrivninger         | 12 159                     |



## Note 6: Andre fordringer.

|                                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| Forskuddsbetalt leasing          | 34 884        |
| Andre forskuddsbetalte kostnader | 18 108        |
| Forskuddsbetalt lønn             | 25 000        |
| <b>Sum andre fordringer</b>      | <b>77 992</b> |

## Note 7: Mellomværende med selskap i samme konsern.

| <b>Fordringer</b>               | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Gjeld til Myratangen Eiendom AS | 163 306     | 593 843     |

## Note 8: Egenkapital.

|                     | <b>Aksjekapital</b> | <b>Overkurs</b> | <b>Annen egenkapital</b> | <b>Sum egenkapital</b> |
|---------------------|---------------------|-----------------|--------------------------|------------------------|
| Pr 01.01            | 400 000             | 0               | 378 832                  | 778 832                |
| Tilleggsutbytte     |                     |                 | 0                        | 0                      |
| Overføring annen ek |                     |                 | - 2 864                  | - 2 864                |
| <b>Pr 31.12</b>     | <b>400 000</b>      | <b>0</b>        | <b>375 968</b>           | <b>775 968</b>         |