



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 445 139
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN KLIMA AS
Forretningsadresse: Ikenberget 31A
5911 ALVERSUND

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: Sveinung Byre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2019

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, 20.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 763 268	1 218 961
Sum inntekter		1 763 268	1 218 961
Kostnader			
Varekostnad		676 679	348 851
Lønnskostnad	1	686 339	659 813
Annen driftskostnad		281 132	226 746
Sum kostnader		1 644 149	1 235 410
Driftsresultat		119 119	-16 450
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		100	
Annen finansinntekt			11
Sum finansinntekter		100	11
Annen rentekostnad		2 738	2 888
Annen finanskostnad		5 282	5 092
Sum finanskostnader		8 020	7 980
Netto finans		-7 920	-7 969
Ordinært resultat før skattekostnad		111 198	-24 419
Skattekostnad på ordinært resultat	4	19 959	
Ordinært resultat etter skattekostnad		91 239	-24 419
Årsresultat	5	91 239	-24 419
Årsresultat etter minoritetsinteresser		91 239	-24 419
Totalresultat		91 239	-24 419
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond	5, 5		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Utbytte	5		
Konsernbidrag	5, 5		
Udekket tap	5, 5		
Overføringer til/fra annen egenkapital	5, 5	91 239	-24 419
Sum overføringer og disponeringer		91 239	-24 419



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		39 493	228 265
Andre fordringer		24 000	7 260
Sum fordringer		63 493	235 525
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	271 594	22 813
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		271 594	22 813
Sum omløpsmidler		335 087	258 338
SUM EIENDELER		335 087	258 338
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	2, 5		
Overkurs	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Fond	5		
Annen egenkapital	5	111 611	20 372



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		111 611	20 372
Sum egenkapital		141 611	50 372
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		54 497	76 046
Betalbar skatt	4	19 959	
Skyldige offentlige avgifter		57 713	72 399
Annen kortsiktig gjeld		61 307	59 520
Sum kortsiktig gjeld		193 475	207 965
Sum gjeld		193 475	207 965
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		335 087	258 338



Årsregnskap 2018

Bergen Klima AS

Org.nr.: 913 445 139



Bergen Klima AS			
Resultatregnskap			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 763 268	1 218 961
Sum driftsinntekter		1 763 268	1 218 961
Varekostnad		676 679	348 851
Lønnskostnad	1	686 339	659 813
Annen driftskostnad		281 132	226 746
Sum driftskostnader		1 644 149	1 235 410
Driftsresultat		119 119	-16 450
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		100	0
Annen finansinntekt		0	11
Annen rentekostnad		-2 738	-2 888
Annen finanskostnad		-5 282	-5 092
Resultat av finansposter		-7 920	-7 969
Ordinært resultat før skattekostnad		111 198	-24 419
Skattekostnad på ordinært resultat	4	19 959	0
Årsoverskudd	5	91 239	-24 419
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	91 239	0
Overført fra annen egenkapital	5	0	-24 419
Sum overføringer		91 239	-24 419




Bergen Klima AS				
Balanse				
Eiendeler	Note	2018	2017	
Omløpsmidler				
Fordringer				
Kundefordringer		39 493	228 265	
Andre kortsiktige fordringer		24 000	7 260	
Sum fordringer		63 493	235 525	
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	271 594	22 813	
Sum omløpsmidler		335 087	258 338	
Sum eiendeler		335 087	258 338	



Bergen Klima AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	111 611	20 372
Sum opptjent egenkapital		111 611	20 372
Sum egenkapital		141 611	50 372
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		54 497	76 046
Betalbar skatt	4	19 959	0
Skyldig offentlige avgifter		57 713	72 399
Annen kortsiktig gjeld		61 307	59 520
Sum kortsiktig gjeld		193 475	207 965
Sum gjeld		193 475	207 965
Sum egenkapital og gjeld		335 087	258 338


Sveinung Byre
styreleder

Lindås, den 8/11/19
Styret i Bergen Klima AS


Jan-Rune Veland
daglig leder



NOTE 0 REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

INNETEKTER

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

VARER

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

KOSTNADER

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

SKATTER

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

BANKINNSKudd, KONTANTER OG LIGNENDE

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjoner

Innskudsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres



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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønn	572 194	556 640
Arbeidsgiveravgift	92 981	82 320
Pensjonskostnader	21 164	20 853
Andre ytelser	0	0
Sum	686 339	659 813

Selskapet har i 2018 sysselsatt 1 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Styret	Daglig leder
Lønn og andre godtgjørelser	0	561 568

Honorar til revisor eksklusiv merverdiavgift:	2018	2017
Lovpålagt revisjon	12 500	15 000
Andre tjenester	5 500	6 500
Sum	18 000	21 500

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bergen Klima AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000
Sum	100		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Klimax AS	70	70,0	70,0
Jan-Rune Veland	30	30,0	30,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Jan-Rune Veland	daglig leder	30



NOTE 3 BANKINNSKUDD

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 19 414.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	19 959	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	19 959	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	111 198	-24 419
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-24 419	0
Skattepliktig inntekt	86 779	-24 419
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	19 959	0
Sum betalbar skatt i balansen	19 959	0

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
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-24 419	-24 419
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	24 419	24 419
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 5 EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	30 000	0	0	20 372	50 372
Endringer ført mot EK				0	0
Pr 01.01.2018	30 000	0	0	20 372	50 372
Årets resultat				91 239	91 239
Pr 31.12.2018	30 000	0	0	111 611	141 611



Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5501 Haugesund
Norway

Tel: +47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Bergen Klima AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bergen Klima AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 91 239. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 International Standards on Auditing (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 selskapet 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.

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



Deloitte

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Bergen Klima AS

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 regnskapet, 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 internkontroll.
- 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 regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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 andre 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.

Haugesund, 8. mai 2019
Deloitte AS

Else Holst-Larsen
statsautorisert revisor