



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 162 855  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NORSK KLIMASENTER BUTIKKDRIFT AS  
Forretningsadresse: Auglendsveien 14  
4019 STAVANGER

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Christopher Andrew Bisset-Nilsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.08.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 27.07.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		38 552 758	45 106 467
Annen driftsinntekt		1 470	2 415
<b>Sum inntekter</b>		<b>38 554 228</b>	<b>45 108 882</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		22 567 144	28 747 930
Lønnskostnad	1	10 844 589	8 852 220
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	122 415	172 736
Annen driftskostnad		5 555 858	5 230 111
<b>Sum kostnader</b>		<b>39 090 007</b>	<b>43 002 997</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-535 779</b>	<b>2 105 886</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 578	2 534
Annen finansinntekt		74 272	77 293
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>76 850</b>	<b>79 827</b>
Annen rentekostnad		273 218	255 385
Annen finanskostnad		85 132	114 293
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>358 350</b>	<b>369 678</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-281 500</b>	<b>-289 851</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-817 279</b>	<b>1 816 034</b>
Skattekostnad på resultat	3		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-817 279</b>	<b>1 816 034</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-817 279</b>	<b>1 816 034</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-817 279</b>	<b>1 816 034</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-817 279</b>	<b>1 816 034</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-817 279	1 816 034
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-817 279</b>	<b>1 816 034</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		10 595
Maskiner og biler	2	343 419	447 839
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	35 099	27 188
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>378 518</b>	<b>485 622</b>
Andre langsiktige fordringer	4		
<b>Sum anleggsmidler</b>	5	<b>378 518</b>	<b>485 622</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	5	<b>6 386 355</b>	<b>6 505 921</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4, 5, 6	1 897 472	1 236 851
Andre kortsiktige fordringer	4	451 706	438 887
Konsernfordringer		120 000	
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 469 178</b>	<b>1 675 738</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	395 931	381 146
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>395 931</b>	<b>381 146</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 251 464</b>	<b>8 562 805</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 629 982</b>	<b>9 048 427</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	8		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		5 708 999	4 891 721
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-5 708 999</b>	<b>-4 891 721</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9, 10	<b>-4 708 999</b>	<b>-3 891 721</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 111 990	1 269 678
Langsiktig konserngjeld	4	7 165 000	6 540 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>10 276 990</b>	<b>7 809 678</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>10 276 990</b>	<b>7 809 678</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	-96 953	1 326 347
Leverandørgjeld	4	1 265 720	891 407
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		1 865 248	1 999 588
Annen kortsiktig gjeld	4	1 027 977	913 128
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 061 991</b>	<b>5 130 470</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>14 338 982</b>	<b>12 940 148</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 629 982</b>	<b>9 048 427</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 731895

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 162 855  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NORSK KLIMASENTER BUTIKKDRIFT AS  
Forretningsadresse: Auglendsveien 14  
4019 STAVANGER

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Christopher Andrew Bisset-Nilsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.08.2024

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 27.08.2024



Organisasjonsnr: 916 162 855  
NORSK KLIMASENTER BUTIKKDRIFT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		38 552 758	45 106 467
Annen driftsinntekt		1 470	2 415
<b>Sum inntekter</b>		<b>38 554 228</b>	<b>45 108 882</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		22 567 144	28 747 930
Lønnskostnad	1	10 844 589	8 852 220
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	122 415	172 736
Annen driftskostnad		5 555 858	5 230 111
<b>Sum kostnader</b>		<b>39 090 007</b>	<b>43 002 997</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-535 779</b>	<b>2 105 886</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 578	2 534
Annen finansinntekt		74 272	77 293
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>76 850</b>	<b>79 827</b>
Annen rentekostnad		273 218	255 385
Annen finanskostnad		85 132	114 293
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>358 350</b>	<b>369 678</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-281 500</b>	<b>-289 851</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-817 279</b>	<b>1 816 034</b>
Skattekostnad på resultat	3		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-817 279</b>	<b>1 816 034</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-817 279</b>	<b>1 816 034</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-817 279</b>	<b>1 816 034</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-817 279</b>	<b>1 816 034</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-817 279	1 816 034
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-817 279</b>	<b>1 816 034</b>



Organisasjonsnr: 916 162 855  
NORSK KLIMASENTER BUTIKKDRIFT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		10 595
Maskiner og biler	2	343 419	447 839
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	35 099	27 188
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>378 518</b>	<b>485 622</b>
Andre langsiktige fordringer	4		
<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>5</b>	<b>378 518</b>	<b>485 622</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	<b>5</b>	<b>6 386 355</b>	<b>6 505 921</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4, 5, 6	1 897 472	1 236 851
Andre kortsiktige fordringer	4	451 706	438 887
Konsernfordringer		120 000	
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 469 178</b>	<b>1 675 738</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	395 931	381 146
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>395 931</b>	<b>381 146</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 251 464</b>	<b>8 562 805</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 629 982</b>	<b>9 048 427</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	8		



<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		5 708 999	4 891 721
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-5 708 999</b>	<b>-4 891 721</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>9, 10</b>	<b>-4 708 999</b>	<b>-3 891 721</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	3 111 990	1 269 678
Langsiktig konserngjeld	4	7 165 000	6 540 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>10 276 990</b>	<b>7 809 678</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>10 276 990</b>	<b>7 809 678</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	-96 953	1 326 347
Leverandørgjeld	4	1 265 720	891 407
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		1 865 248	1 999 588
Annen kortsiktig gjeld	4	1 027 977	913 128
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 061 991</b>	<b>5 130 470</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>14 338 982</b>	<b>12 940 148</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 629 982</b>	<b>9 048 427</b>



Organisasjonsnr: 916 162 855  
NORSK KLIMASENTER BUTIKKDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
16.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



STAVANGER  
REVISJON

Til generalforsamlingen i Norsk Klimasenter Butikkdrift AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Norsk Klimasenter Butikkdrift AS som viser et underskudd på kr 817 279. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



Norsk Klimasenter Butikkdrift AS

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

*Andre forhold*

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Stavanger, 14. august 2024  
Stavanger Revisjon AS

  
Terje Sætre  
statsautorisert revisor



# Årsregnskap 2023

## Norsk Klimasenter Butikkdrift AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 916 162 855



## RESULTATREGNSKAP

### NORSK KLIMASENTER BUTIKKDRIFT AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		38 552 758	45 106 467
Annen driftsinntekt		1 470	2 415
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>38 554 228</b>	<b>45 108 882</b>
Varekostnad		22 567 144	28 747 930
Lønnskostnad	1	10 844 589	8 852 220
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	122 415	172 736
Annen driftskostnad		5 555 858	5 230 111
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>39 090 007</b>	<b>43 002 997</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-535 779</b>	<b>2 105 886</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		2 578	2 534
Annen finansinntekt		74 272	77 293
Annen rentekostnad		273 218	255 385
Annen finanskostnad		85 132	114 293
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-281 500</b>	<b>-289 851</b>
Resultat før skattekostnad		-817 279	1 816 034
Skattekostnad på resultat	3	0	0
<b>Årsresultat</b>		<b>-817 279</b>	<b>1 816 034</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført til udekket tap		-817 279	1 816 034
<b>Sum overføringer</b>		<b>-817 279</b>	<b>1 816 034</b>



### BALANSE

#### NORSK KLIMASENTER BUTIKKDRIFT AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	0	10 595
Maskiner og biler	2	343 419	447 839
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	35 099	27 188
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>378 518</b>	<b>485 622</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>5</b>	<b>378 518</b>	<b>485 622</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning	5	6 386 355	6 505 921
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	4, 5, 6	1 897 472	1 236 851
Andre kortsiktige fordringer	4	451 706	438 887
Konsernfordringer		120 000	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 469 178</b>	<b>1 675 738</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	395 931	381 146
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 251 464</b>	<b>8 562 805</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>9 629 982</b>	<b>9 048 427</b>



## BALANSE

### NORSK KLIMASENTER BUTIKKDRIFT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	8	1 000 000	1 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap		-5 708 999	-4 891 721
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-5 708 999</b>	<b>-4 891 721</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>9, 10</b>	<b>-4 708 999</b>	<b>-3 891 721</b>
<b>GJELD</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 111 990	1 269 678
Langsiktig konserngjeld	4	7 165 000	6 540 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>10 276 990</b>	<b>7 809 678</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	-96 953	1 326 347
Leverandørgjeld	4	1 265 720	891 407
Skyldig offentlige avgifter		1 865 248	1 999 588
Annen kortsiktig gjeld	4	1 027 977	913 128
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 061 991</b>	<b>5 130 470</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>14 338 982</b>	<b>12 940 148</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>9 629 982</b>	<b>9 048 427</b>

14.08.2024

Styret i Norsk Klimasenter Butikkdrift AS

Christopher Andrew Bisset-Nilsen  
styreleder

Jemima Blue Leikvoll  
daglig leder



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt 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.

### 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. 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.

### 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 antall årsverk

### LØNSSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	9 067 825	7 349 776
Arbeidsgiveravgift	1 381 045	1 123 672
Pensjonskostnader	181 054	149 078
Andre ytelser	214 665	229 694
<b>Sum</b>	<b>10 844 589</b>	<b>8 852 220</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 16 årsverk.

## Note 2 Anleggsmidler

	Webapp	Bygninger og tomter	Maskiner og biler
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	37 380	254 038	680 616
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			
= <b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>37 380</b>	<b>254 038</b>	<b>680 616</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	37 380	254 038	337 197
= <b>Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>343 419</b>
Årets ordinære avskrivninger		10 595	104 420
Økonomisk levetid	3 år	4 år	3-8 år

  

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	290 995	1 263 029
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	15 311	15 311
= <b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>306 306</b>	<b>1 278 340</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	271 207	899 822
= <b>Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>35 099</b>	<b>378 518</b>
Årets ordinære avskrivninger	7 400	122 415
Økonomisk levetid	2-5 år	



## Note 3 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-817 279	1 816 034
Permanente forskjeller	1 000	726
Endring i midlertidige forskjeller	-27 777	-20 818
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-1 795 943
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-844 056</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-143 008	-170 785	-27 777
Fordringer	-17 000	-17 000	0
<b>Sum</b>	<b>-160 008</b>	<b>-187 785</b>	<b>-27 777</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 551 246	-4 707 190	844 056
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 711 254	4 894 975	-816 279
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## Note 4 Konsern

<b>Lån</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Norsk Klimasenter Gruppen AS	-7 165 000	-6 540 000

Lånet er rentefritt.

<b>Konserntransaksjoner</b>	<b>Kjøp</b>	<b>Salg</b>
Norsk Klimasenter Prosjekt AS	1 328 300	2 808 800



## Note 5 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Kassekreditt		1 326 347
Lån	3 111 990	1 269 678
<b>Sum</b>	<b>3 111 990</b>	<b>2 596 025</b>
<b>Pantsatte eiendeler:</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Kundefordringer	1 897 472	1 236 851
Varer	6 386 355	6 505 921
Driftsmidler	378 518	485 622
<b>Sum</b>	<b>8 662 345</b>	<b>8 228 394</b>

## Note 6 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	1 931 472	1 253 850
Avsetning til tap	17 000	17 000
<b>Balanseført verdi av kundefordringer 31.12</b>	<b>1 914 472</b>	<b>1 236 850</b>

## Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 416 931.

## Note 8 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I NORSK KLIMASENTER BUTIKKDRIFT AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	1 000,0	1 000 000
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>1 000 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Norsk Klimasenter Gruppen As	950	95,0	95,0
Hodneland Petter	50	5,0	5,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 000</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

## Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	1 000 000	-4 891 721	-3 891 721
Årets resultat		-817 279	-817 279
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>1 000 000</b>	<b>-5 708 999</b>	<b>-4 708 999</b>



## **Note 10 Fortsatt drift**

Selskapets egenkapital er tapt pr 31.12.2023 og styret er klar over situasjonen. Hovedaksjonær Norsk Klimasenter Gruppen AS garanterer for fortsatt drift ved innlån av kapital. Totalt er det innlånt 7,16 millioner. Selskapet vil i løpet av 3. kvartal 2024 konvertere kr 5,5 mill. av totalt innlån til aksjekapital.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede og årsregnskapet 2023 er satt opp under denne forutsetningen.