



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 440 622
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLIMASERVICE OSLO AS
Forretningsadresse: Sandstuveien 60A
1184 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Steffan Syversen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 02.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		42 047 166	48 116 662
Annen driftsinntekt		364 878	306 261
Sum inntekter		42 412 044	48 422 923
Kostnader			
Varekostnad		20 672 925	27 979 152
Lønnskostnad	1, 2	11 845 363	11 313 837
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	223 875	367 444
Annen driftskostnad		5 408 684	6 670 672
Sum kostnader		38 150 848	46 331 104
Driftsresultat		4 261 196	2 091 819
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		2 656 000	266 316
Annen renteinntekt		2 383	446
Annen finansinntekt		73	76
Sum finansinntekter		2 658 456	266 838
Annen rentekostnad		58 512	66 684
Annen finanskostnad		535	636
Sum finanskostnader		59 047	67 320
Netto finans		2 599 409	199 519
Ordinært resultat før skattekostnad		6 860 605	2 291 338
Skattekostnad på ordinært resultat	4	966 936	446 184
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 893 669	1 845 154
Årsresultat		5 893 669	1 845 154
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8	4 000 000	
Tilleggsutbytte	8	2 000 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	8	-106 331	1 845 154
Sum overføringer og disponeringer		5 893 669	1 845 154



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	116 805	901 234
Sum varige driftsmidler		116 805	901 234
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	130 000	1 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		130 000	1 500 000
Sum anleggsmidler		246 805	2 401 234
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		481 789	557 775
Sum varer		481 789	557 775
Fordringer			
Kundefordringer		9 876 742	5 892 994
Andre fordringer	6	260 925	217 423
Konsernfordringer			1 298 325
Sum fordringer		10 137 667	7 408 742
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		6 435 867	4 005 535
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 435 867	4 005 535
Sum omløpsmidler		17 055 322	11 972 052
SUM EIENDELER		17 302 127	14 373 286

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	4 271 092	4 377 423
Sum opptjent egenkapital		4 271 092	4 377 423
Sum egenkapital	8	4 371 092	4 477 423
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	35 615	2 503
Sum avsetninger for forpliktelser		35 615	2 503
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			446 337
Sum annen langsiktig gjeld			446 337
Sum langsiktig gjeld		35 615	448 840
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 885 025	5 440 733
Betalbar skatt	4	933 824	152 602
Skyldige offentlige avgifter		2 060 821	1 330 768
Utbytte		4 000 000	
Kortsiktig konserngjeld			1 323 088
Annen kortsiktig gjeld		1 015 750	1 199 832
Sum kortsiktig gjeld		12 895 420	9 447 023
Sum gjeld		12 931 035	9 895 863
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 302 127	14 373 286



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 130389

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 440 622
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLIMASERVICE OSLO AS
Forretningsadresse: Sandstuveien 60A
1184 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Steffan Syversen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.02.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 03.03.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 915 440 622
KLIMASERVICE OSLO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		42 047 166	48 116 662
Annen driftsinntekt		364 878	306 261
Sum inntekter		42 412 044	48 422 923
Kostnader			
Varekostnad		20 672 925	27 979 152
Lønnskostnad	1, 2	11 845 363	11 313 837
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	223 875	367 444
Annen driftskostnad		5 408 684	6 670 672
Sum kostnader		38 150 848	46 331 104
Driftsresultat		4 261 196	2 091 819
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		2 656 000	266 316
Annen renteinntekt		2 383	446
Annen finansinntekt		73	76
Sum finansinntekter		2 658 456	266 838
Annen rentekostnad		58 512	66 684
Annen finanskostnad		535	636
Sum finanskostnader		59 047	67 320
Netto finans		2 599 409	199 519
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	966 936	446 184
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 893 669	1 845 154
Årsresultat		5 893 669	1 845 154
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8	4 000 000	
Tilleggsutbytte	8	2 000 000	
Annen egenkapital	8	-106 331	1 845 154
Sum overføringer og disponeringer		5 893 669	1 845 154



Organisasjonsnr: 915 440 622
KLIMASERVICE OSLO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	116 805	901 234
Sum varige driftsmidler		116 805	901 234
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	130 000	1 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		130 000	1 500 000
Sum anleggsmidler		246 805	2 401 234
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		481 789	557 775
Sum varer		481 789	557 775
Fordringer			
Kundefordringer		9 876 742	5 892 994
Andre fordringer	6	260 925	217 423
Konsernfordringer			1 298 325
Sum fordringer		10 137 667	7 408 742
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		6 435 867	4 005 535
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 435 867	4 005 535
Sum omløpsmidler		17 055 322	11 972 052
SUM EIENDELER		17 302 127	14 373 286
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	4 271 092	4 377 423
Sum opptjent egenkapital		4 271 092	4 377 423
Sum egenkapital	8	4 371 092	4 477 423
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	35 615	2 503
Sum avsetninger for forpliktelses		35 615	2 503
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			446 337
Sum annen langsiktig gjeld			446 337
Sum langsiktig gjeld		35 615	448 840
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 885 025	5 440 733
Betalbar skatt	4	933 824	152 602
Skyldige offentlige avgifter		2 060 821	1 330 768
Utbytte		4 000 000	
Kortsiktig konserngjeld			1 323 088
Annen kortsiktig gjeld		1 015 750	1 199 832
Sum kortsiktig gjeld		12 895 420	9 447 023
Sum gjeld		12 931 035	9 895 863
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 302 127	14 373 286



Organisasjonsnr: 915 440 622
KLIMASERVICE OSLO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i 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 knytter 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 øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Transaksjoner med nærstående parter Kjøps- og salgstransaksjoner med nærstående parter i Norge er, i tråd med aksjeloven § 3-9, gjennomført til vanlige forretningsmessige vilkår og prinsipper. Tilsvarende gjelder for kjøp og salg med utenlandske nærstående parter. Regnskapsføring, klassifisering med mer følger regnskapslovens generelle prinsipper. Vesentlige avtaler med nærstående foreligger skriftlig. 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 skattemessig underskudd til



fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

10.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9102030.00	8491779.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1433378.00	1274455.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	255249.00	290014.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1054706.00	1257590.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11845363.00	11313838.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1948064.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	29120.00	
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-1218749.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



758435.00

Samlede av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
-641633.00

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
116802.00

Årets av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
-223874.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Transaksjoner med datterselskaper gjelder leasing av biler og leie av firmahytte. Leie av firmahytte er avsluttet i november 2021.

Internegevinst på transaksjonene

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets
1298325.00

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets



<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		1323088.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

KLIMASERVICE OSLO AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i 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 knytter 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 øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Transaksjoner med nærstående parter

Kjøps- og salgstransaksjoner med nærstående parter i Norge er, i tråd med aksjeloven § 3-9, gjennomført til vanlige forretningsmessige vilkår og prinsipper. Tilsvarende gjelder for kjøp og salg med utenlandske nærstående parter. Regnskapsføring, klassifisering med mer følger regnskapslovens generelle prinsipper. Vesentlige avtaler med nærstående foreligger skriftlig.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 10 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	9 102 030	8 491 779
Arbeidsgiveravgift	1 433 378	1 274 455
Pensjonskostnader	255 249	290 014
Andre ytelser	1 054 706	1 257 590
Sum	11 845 363	11 313 838

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 948 064
Tilgang i året	29 120
Avgang i året	(1 218 749)
Anskaffelseskost 31.12.2021	758 435
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(641 633)
Balansført verdi 31.12.2021	116 802
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(223 874)

Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	6 860 605	2 291 338
+/- Permanente forskjeller	(2 465 438)	(189 981)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(150 511)	(84 627)
Årets skattegrunnlag	4 244 656	2 016 730
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	933 824	443 681
Sum	933 824	443 681
+/- Endring i utsatt skatt	33 112	2 503
Skattekostnad i resultatregnskapet	966 936	446 184
Betalbar skatt i skattekostnad	933 824	443 681
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(291 079)
Betalbar skatt i balansen	933 824	152 602



Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Transaksjoner med datterselskaper gjelder leasing av biler og leie av firmahytte. Leie av firmahytte er avsluttet i november 2021.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	1 298 325
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	1 323 088

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
VA Invest AS	60	60,00%	Ordinære aksjer
Friber AS	40	40,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	4 377 423	4 477 423
Tilleggsutbytte		(2 000 000)	(2 000 000)
Årets resultat		5 893 669	5 893 669
Avsatt utbytte		(4 000 000)	(4 000 000)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	4 271 092	4 371 092



Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	201 188	149 481	51 708
Omløpsmidler	110 188	162 407	(52 219)
Kortsiktig gjeld	(300 000)	(150 000)	(150 000)
Sum midlertidige forskjeller	11 376	161 888	(150 511)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	2 503	35 615	(33 112)



INSIGNIS

Til generalforsamlingen i Klimaservice Oslo AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Klimaservice Oslo AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 5 893 669. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig 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.

INSIGNIS AS

Besøksadresse: Sandakerveien 138, 0484 Oslo
Postadresse: Postboks 4618, Nydalen, 0421 Oslo
Org.nr. 917 835 810 MVA, Foretaksregisteret

www.insignis.no




INSIGNIS

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 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.

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

Oslo, 24. februar 2022
Insignis AS


Henning Nilsen
statsautorisert revisor