



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 228 663
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLIMA OG ENERGI SERVICE AS
Forretningsadresse: Hatlandsmyro 9
5412 STORD

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: Asbjørn Nonås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2018

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 853 252	14 090 068
Annen driftsinntekt		170 000	
Sum inntekter		17 023 252	14 090 068
Kostnader			
Varekostnad		9 626 047	6 590 913
Lønnskostnad	2, 3, 4	4 787 230	4 595 062
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	5 700	5 700
Annen driftskostnad	4	1 865 410	1 891 603
Sum kostnader		16 284 388	13 083 279
Driftsresultat		738 865	1 006 790
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 031	6 370
Annen finansinntekt		100 400	158 214
Sum finansinntekter		107 431	164 583
Annen rentekostnad		4 506	3 898
Annen finanskostnad		13 386	1 860
Sum finanskostnader		17 892	5 758
Netto finans		89 539	158 825
Ordinært resultat før skattekostnad		828 404	1 165 615
Skattekostnad på ordinært resultat	5	166 102	244 857
Ordinært resultat etter skattekostnad		662 302	920 758
Årsresultat		662 302	920 758
Årsresultat etter minoritetsinteresser		662 302	920 758
Totalresultat		662 302	920 758



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		810 000	900 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-147 698	20 758
Sum overføringer og disponeringer	9	662 302	920 758



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6		
Maskiner og anlegg	6	10 500	13 500
Skip, rigger, fly og lignende	6		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6		2 700
Sum varige driftsmidler	6	10 500	16 200
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		211 300	181 400
Sum finansielle anleggsmidler		211 300	181 400
Sum anleggsmidler		221 800	197 600
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 072 938	3 889 385
Andre fordringer		317 785	142 389
Sum fordringer		3 390 723	4 031 774
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		420 685	
Sum investeringer		420 685	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 823 607	2 734 416
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 823 607	2 734 416
Sum omløpsmidler		5 635 015	6 766 190



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
SUM EIENDELER		5 856 815	6 963 790
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	450 000	450 000
Sum innskutt egenkapital		450 000	450 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 677 851	1 825 549
Sum opptjent egenkapital		1 677 851	1 825 549
Sum egenkapital	9	2 127 851	2 275 549
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 177 357	1 686 998
Betalbar skatt	5	166 101	244 857
Skyldige offentlige avgifter		709 871	834 626
Utbytte		810 000	900 000
Annen kortsiktig gjeld		865 635	1 021 759
Sum kortsiktig gjeld		3 728 964	4 688 241
Sum gjeld		3 728 964	4 688 241
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 856 815	6 963 790



Klima og Energi Service AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		16 853 252	14 090 068
Annen driftsinntekt		170 000	0
Sum driftsinntekter		17 023 252	14 090 068
Varekostnad		9 626 047	6 590 913
Lønnskostnad	2, 3, 4	4 787 230	4 595 062
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	5 700	5 700
Annen driftskostnad	4	1 865 410	1 891 603
Sum driftskostnader		16 284 388	13 083 279
Driftsresultat		738 865	1 006 790
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 031	6 370
Annen finansinntekt		100 400	158 214
Annen rentekostnad		4 506	3 898
Annen finanskostnad		13 386	1 860
Resultat av finansposter		89 539	158 825
Resultat før skattekostnad		828 404	1 165 615
Skattekostnad	5	166 102	244 857
Årsresultat		662 302	920 758
Overføringer			
Avsatt til utbytte		810 000	900 000
Avsatt til annen egenkapital		0	20 758
Overført fra annen egenkapital		147 698	0
Sum overføringer	9	662 302	920 758



Klima og Energi Service AS

Balanse

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	6	10 500	13 500
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	0	2 700
Sum varige driftsmidler	6	10 500	16 200
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		211 300	181 400
Sum finansielle anleggsmidler		211 300	181 400
Sum anleggsmidler		221 800	197 600
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		3 072 938	3 889 385
Andre kortsiktige fordringer		317 785	142 389
Sum fordringer		3 390 723	4 031 774
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		420 685	0
Sum investeringer		420 685	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 823 607	2 734 416
Sum omløpsmidler		5 635 015	6 766 190
Sum eiendeler		5 856 815	6 963 790



Klima og Energi Service AS

Balanse


Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	450 000	450 000
Sum innskutt egenkapital		450 000	450 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 677 851	1 825 549
Sum opptjent egenkapital		1 677 851	1 825 549
Sum egenkapital	9	2 127 851	2 275 549
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 177 357	1 686 998
Betalbar skatt	5	166 101	244 857
Skyldig offentlige avgifter		709 871	834 626
Utbytte		810 000	900 000
Garantiavsetning		60 000	60 000
Annen kortsiktig gjeld		805 635	961 759
Sum kortsiktig gjeld		3 728 964	4 688 241
Sum gjeld		3 728 964	4 688 241
Sum egenkapital og gjeld		5 856 815	6 963 790

Stord, 27.02.2018

Styret i Klima og Energi Service AS



Ernst Ove Eide
styreleder



Asbjørn Dale
styremedlem



Asbjørn Nonås
styremedlem/daglig leder



Klima og Energi Service AS

Noter 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Salg av varer inntektsføres ved levering.

Tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene leveres/utføres.

Salget av tjenester til fast honorar inntektsføres i samsvar med andel leverte timer over totalt estimerte timer for leveransen, etter at det er tatt hensyn til eventuelt forventet merarbeid og andre forventede merkostnader.

Finansinntekter

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Utbytte på aksjer inntektsføres når de mottas. Utbytter som overstiger andel av opptjent resultat i eierperioden regnskapsføres som reduksjon av aksjenes kostpris. Utbytte på aksjer fra datterselskaper og selskaper der Klima og Energi Service AS har betydelig innflytelse på balansedagen og det er overveiende sannsynlig at utbyttet vil bli utdelt, inntektsføres samme regnskapsår som det avsettes i det utdelende selskapet.

Gvinster ved salg av aksjer resultatføres på det tidspunktet risiko og rettigheter knyttet til de solgte aksjene har gått over på kjøper (transaksjonstidspunktet). Dersom det er usikkerhet om det samlede vederlagets endelige størrelse, inntektsføres gevinsten med det beløpet som anses mest sannsynlig.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skatt balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

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 å ikke 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 reserveres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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 og en tilleggsavsetning som skal dekke de øvrige påregnelige tap.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert etter de generelle vurderingsreglene for omløpsmidler jf. rskl. § 5-8 andre ledd.

Side 4



Klima og Energi Service AS

Noter 2017

Prosjekt under utførelse/forskudd fra kunder

Prosjekt under utførelse/forskudd fra kunder består av netto fakturerte inntekter/påløpte kostnader på igangværende prosjekt pr. 31.12

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte

Lønnskostnader	2017	2016
Lønn	3 929 858	3 653 150
Arbeidsgiveravgift	506 439	500 385
Pensjonskostnader	165 257	242 896
Andre lønnsrelaterte ytelser	185 676	198 632
Sum	4 787 230	4 595 062

Selskapet har i 2017 sysselsatt 7 årsverk.

Note 3 Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har plikt til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapet har opprettet en tjenstepensjon som oppfyller lovens krav.

Note 4 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

	Daglig leder	Styret
Lønn	702 566	0
Annen godtgjørelse	27 750	0
Sum	730 316	0

Det er i 2017 kostnadsført kr 32 500 i ordinært revisjonshonorar og kr 10 300 vedrørende andre tjenester levert av revisor



Klima og Energi Service AS

Noter 2017

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	166 102	244 857
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	166 102	244 857
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	828 404	1 165 615
Permanente forskjeller	-81 526	-151 876
Endring i midlertidige forskjeller	-54 788	-34 310
Skattepliktig inntekt	692 089	979 429
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	166 101	244 857
Sum betalbar skatt i balansen	166 101	244 857

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-50 348	-59 860	-9 512
Fordringer	0	-30 000	-30 000
Gevinst – og tapskonto	-61 104	-76 380	-15 276
Avsetninger mv	-60 000	-60 000	0
Sum	-171 452	-226 240	-54 788
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	171 452	226 240	54 788
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

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



Klima og Energi Service AS

Noter 2017

Note 6 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	26 760	273 795	300 555
= Anskaffelseskost 31.12.17	26 760	273 795	300 555
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.17	13 260	271 095	284 355
+ Årets ordinære avskrivninger	3 000	2 700	5 700
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.17	16 260	273 795	290 055
= Bokført verdi 31.12.17	10 500	0	10 500
Økonomisk levetid	5 år	5 år	

Note 7 Bankinnskudd

	2017	2016
Bundne bankinnskudd	197 396	212 233

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	450	1 000	450 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Verv	Aksjer	Eierandel
Asbjørn Nonås	Daglig leder/ Styremedlem	138	30,67 %
Ernst Ove Eide	Styreleder	147	32,67 %
Asbjørn Dale	Styremedlem	147	32,67 %
Nonaas AS		9	2,00 %
Service Elektro AS		9	2,00 %
Totalt antall aksjer		450	100,00 %

Daglig leder/styremedlem Asbjørn Nonås eier også aksjer gjennom Nonaas AS



Klima og Energi Service AS

Noter 2017

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 01.01	450 000	0	1 825 549	2 275 549
Årets resultat	0	0	662 302	662 302
Utbytte/konsernbidrag	0	0	-810 000	-810 000
Egenkapital pr. 31.12	450 000	0	1 677 851	2 127 851



RSM Norge AS

Hallandsmyro 9 Servicebygget, 5412 Stord
Boks 1291, 5406 Stord
NO 982 316 588 MVA

T +47 53 40 99 80
F +47 53 40 99 81
www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Klima og Energi Service AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Klima og Energi Service AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 662 302. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 2017, 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 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/ is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2017 for Klima og Energi Service 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 regnskapsestimaterne 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 modifierer 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.

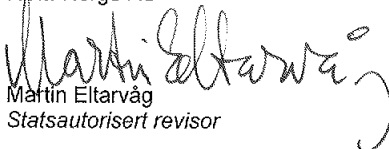
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige 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 bokføringskikk i Norge.

Stord, 28. februar 2018
RSM Norge AS


Martin Eltarvåg
Statsautorisert revisor