



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 039 318
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLIMA FACILITY AS
Forretningsadresse: c/o Nesttun Regnskapsservice AS
Nesttunvegen 109
5221 NESTTUN

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: Ove Jonny Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2024

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, 23.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 662 231	3 154 553
Sum inntekter		2 662 231	3 154 553
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 709 868	1 904 639
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	3 457	4 322
Annen driftskostnad		856 911	902 433
Sum kostnader		2 570 237	2 811 393
Driftsresultat		91 994	343 160
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		0	31
Sum finansinntekter		0	31
Annen finanskostnad		158	1 325
Sum finanskostnader		158	1 325
Netto finans		-158	-1 294
Resultat før skattekostnad		91 836	341 866
Skattekostnad	3	20 208	73 183
Årsresultat		71 629	268 683
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		250 000	250 000
Annen egenkapital		-178 371	18 683
Sum overføringer og disponeringer		71 629	268 683



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	16 085	19 542
Sum varige driftsmidler		16 085	19 542
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		16 085	19 542
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		475 864	377 571
Andre kortsiktige fordringer		7 769	19 807
Sum fordringer		483 633	397 378
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		786 164	1 305 082
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		786 164	1 305 082
Sum omløpsmidler		1 269 797	1 702 460
SUM EIENDELER		1 285 882	1 722 002

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	102 000	102 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	341 153	519 525
Sum opptjent egenkapital		341 153	519 525
Sum egenkapital		443 153	621 525
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	601	627
Sum avsetninger for forpliktelser		601	627
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		601	627
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		66 058	16 355
Betalbar skatt	3	20 234	72 556
Skyldige offentlige avgifter		325 693	335 547
Utbytte		250 000	250 000
Annen kortsiktig gjeld		180 143	425 392
Sum kortsiktig gjeld		842 128	1 099 850
Sum gjeld		842 729	1 100 477
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 285 882	1 722 002



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 434749

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 039 318
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLIMA FACILITY AS
Forretningsadresse: c/o Nesttun Regnskapsservice AS
Nesttunvegen 109
5221 NESTTUN

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: Ove Jonny Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 25.05.2024

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: 994 039 318
KLIMA FACILITY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 662 231	3 154 553
Sum inntekter		2 662 231	3 154 553
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 709 868	1 904 639
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	3 457	4 322
Annen driftskostnad		856 911	902 433
Sum kostnader		2 570 237	2 811 393
Driftsresultat		91 994	343 160
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		0	31
Sum finansinntekter		0	31
Annen finanskostnad		158	1 325
Sum finanskostnader		158	1 325
Netto finans		-158	-1 294
Resultat før skattekostnad		91 836	341 866
Skattekostnad	3	20 208	73 183
Årsresultat		71 629	268 683
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		250 000	250 000
Annen egenkapital		-178 371	18 683
Sum overføringer og disponeringer		71 629	268 683



Organisasjonsnr: 994 039 318
KLIMA FACILITY AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	2	16 085	19 542
Sum varige driftsmidler		16 085	19 542
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler			
		0	0
Sum anleggsmidler		16 085	19 542
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		475 864	377 571
Andre kortsiktige fordringer			
		7 769	19 807
Sum fordringer		483 633	397 378
Investeringer			
Sum investeringer			
		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		786 164	1 305 082
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		786 164	1 305 082
Sum omløpsmidler		1 269 797	1 702 460
SUM EIENDELER		1 285 882	1 722 002
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital			
	4, 5	102 000	102 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	341 153	519 525
Sum opptjent egenkapital		341 153	519 525
Sum egenkapital		443 153	621 525
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	601	627
Sum avsetninger for forpliktelseser		601	627
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		601	627
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		66 058	16 355
Betalbar skatt	3	20 234	72 556
Skyldige offentlige avgifter		325 693	335 547
Utbytte		250 000	250 000
Annen kortsiktig gjeld		180 143	425 392
Sum kortsiktig gjeld		842 128	1 099 850
Sum gjeld		842 729	1 100 477
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 285 882	1 722 002



Organisasjonsnr: 994 039 318
KLIMA FACILITY 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	1351711.00	1484644.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	222259.00	237580.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	135898.00	182416.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1709868.00	1904640.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	133240.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	133240.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	117155.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	16085.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3457.00	0.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

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

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

<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

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



KLIMA FACILITY AS
994 039 318

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 662 231	3 154 553
Sum driftsinntekter		2 662 231	3 154 553
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	-1 709 868	-1 904 639
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-3 457	-4 322
Annen driftskostnad		-856 911	-902 433
Sum driftskostnader		-2 570 237	-2 811 393
Driftsresultat		91 994	343 160
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		0	31
Sum finansinntekter		0	31
Finanskostnader			
Annen finanskostnad		-158	-1 325
Sum finanskostnader		-158	-1 325
Netto finans		-158	-1 294
Resultat før skattekostnad		91 836	341 866
Skattekostnad	3	-20 208	-73 183
Årsresultat		71 629	268 683
Overføringer			
Ordinært utbytte		250 000	250 000
Annen egenkapital		-178 371	18 683
Sum overføringer		71 629	268 683



KLIMA FACILITY AS
994 039 318

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	16 085	19 542
Sum varige driftsmidler		16 085	19 542
Sum anleggsmidler		16 085	19 542
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		475 864	377 571
Andre kortsiktige fordringer		7 769	19 807
Sum fordringer		483 633	397 378
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		786 164	1 305 082
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		786 164	1 305 082
Sum omløpsmidler		1 269 797	1 702 460
SUM EIENDELER		1 285 882	1 722 002



KLIMA FACILITY AS
994 039 318

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	102 000	102 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	341 153	519 525
Sum opptjent egenkapital		341 153	519 525
Sum egenkapital		443 153	621 525
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3	601	627
Sum avsetning for forpliktelser		601	627
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		66 058	16 355
Betalbar skatt	3	20 234	72 556
Skyldige offentlige avgifter		325 693	335 547
Utbytte		250 000	250 000
Annen kortsiktig gjeld		180 143	425 392
Sum kortsiktig gjeld		842 128	1 099 850
Sum gjeld		842 729	1 100 477
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 285 882	1 722 002

Bergen, 25.03.2024


Ove Jonny Andersen
styrets leder / daglig leder


Thomas Andersen
styremedlem



KLIMA FACILITY AS
994 039 318

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 351 711	1 484 644
Arbeidsgiveravgift	222 259	237 580
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	135 898	182 416
Sum	1 709 868	1 904 640



KLIMA FACILITY AS
994 039 318

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	133 240
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	133 240
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-117 155
Balanseført verdi per 31.12.	16 085
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	3 457

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	20 234	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-27	0
Skattekostnad	20 208	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	91 836	341 866
Permanente forskjeller	18	19
+/- Endring i midlertidige forskjeller	119	-12 086
Skattepliktig inntekt	91 973	329 799
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	20 234	0
Sum betalbar skatt i balansen	20 234	0

Note 4 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	102	1 000	102 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
OJA Invest AS	102	100,00	Ordinære

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	102 000	519 525	621 525
Årsresultat	0	71 629	71 629
Avsatt utbytte	0	-250 000	-250 000
Egenkapital 31.12.2023	102 000	341 153	443 153

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



KLIMA FACILITY AS
994 039 318

Manuell note

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsoppgjøret er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



KLIMA FACILITY AS
994 039 318

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 662 231	3 154 553
Sum driftsinntekter		2 662 231	3 154 553
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	-1 709 868	-1 904 639
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-3 457	-4 322
Annen driftskostnad		-856 911	-902 433
Sum driftskostnader		-2 570 237	-2 811 393
Driftsresultat		91 994	343 160
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		0	31
Sum finansinntekter		0	31
Finanskostnader			
Annen finanskostnad		-158	-1 325
Sum finanskostnader		-158	-1 325
Netto finans		-158	-1 294
Resultat før skattekostnad		91 836	341 866
Skattekostnad	3	-20 208	-73 183
Årsresultat		71 629	268 683
Overføringer			
Ordinært utbytte		250 000	250 000
Annen egenkapital		-178 371	18 683
Sum overføringer		71 629	268 683



KLIMA FACILITY AS
994 039 318

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	16 085	19 542
Sum varige driftsmidler		16 085	19 542
Sum anleggsmidler		16 085	19 542
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		475 864	377 571
Andre kortsiktige fordringer		7 769	19 807
Sum fordringer		483 633	397 378
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		786 164	1 305 082
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		786 164	1 305 082
Sum omløpsmidler		1 269 797	1 702 460
SUM EIENDELER		1 285 882	1 722 002



KLIMA FACILITY AS
994 039 318

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	102 000	102 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	341 153	519 525
Sum opptjent egenkapital		341 153	519 525
Sum egenkapital		443 153	621 525
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3	601	627
Sum avsetning for forpliktelser		601	627
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		66 058	16 355
Betalbar skatt	3	20 234	72 556
Skyldige offentlige avgifter		325 693	335 547
Utbytte		250 000	250 000
Annen kortsiktig gjeld		180 143	425 392
Sum kortsiktig gjeld		842 128	1 099 850
Sum gjeld		842 729	1 100 477
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 285 882	1 722 002

Bergen, 25.03.2024

Ove Jonny Andersen
styrets leder / daglig leder

Thomas Andersen
styremedlem



KLIMA FACILITY AS
994 039 318

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 351 711	1 484 644
Arbeidsgiveravgift	222 259	237 580
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	135 898	182 416
Sum	1 709 868	1 904 640



KLIMA FACILITY AS
994 039 318

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	133 240
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	133 240
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-117 155
Balanseført verdi per 31.12.	16 085
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	3 457

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	20 234	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-27	0
Skattekostnad	20 208	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	91 836	341 866
Permanente forskjeller	18	19
+/- Endring i midlertidige forskjeller	119	-12 086
Skattepliktig inntekt	91 973	329 799
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	20 234	0
Sum betalbar skatt i balansen	20 234	0

Note 4 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	102	1 000	102 000
Aksjonærer			
OJA Invest AS	102	100,00	Ordinære

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	102 000	519 525	621 525
Årsresultat	0	71 629	71 629
Avsatt utbytte	0	-250 000	-250 000
Egenkapital 31.12.2023	102 000	341 153	443 153

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

2

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



KLIMA FACILITY AS
994 039 318

Manuell note

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsoppgjøret er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.