



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 999 013 643  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KLIMA MONTASJE AS  
Forretningsadresse: Lønningsflaten 32  
5258 BLOMSTERDALEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Andreas Brunvatne Ørevik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 23.11.2020



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 541 876	4 705 079
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 541 876</b>	<b>4 705 079</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 284 546	1 809 892
Lønnskostnad	2	2 490 960	1 879 016
Annen driftskostnad	2, 7	918 388	872 041
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 693 894</b>	<b>4 560 949</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-152 018</b>	<b>144 131</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		181	530
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>181</b>	<b>530</b>
Annen finanskostnad		1 610	281
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 610</b>	<b>281</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 429</b>	<b>249</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-153 447</b>	<b>144 380</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-33 754	34 873
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-119 693</b>	<b>109 507</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-119 693</b>	<b>109 507</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-119 693</b>	<b>109 507</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-119 693</b>	<b>109 507</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-119 693	109 507
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-119 693</b>	<b>109 507</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	33 754	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>33 754</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		1 792	17 792
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 792</b>	<b>17 792</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>35 546</b>	<b>17 792</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	942 385	473 965
Andre fordringer		52 977	28 538
<b>Sum fordringer</b>		<b>995 362</b>	<b>502 502</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	390 350	388 344
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>390 350</b>	<b>388 344</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 385 712</b>	<b>890 847</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 421 257</b>	<b>908 638</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	1	30 000	30 000
Overkurs		-8 485	-8 485
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>21 515</b>	<b>21 515</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		149 882	269 576
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>149 882</b>	<b>269 576</b>
<b>Sum egenkapital</b>	3	<b>171 397</b>	<b>291 091</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		639 008	207 322
Betalbar skatt	5		7 699
Skyldige offentlige avgifter		374 029	229 480
Annen kortsiktig gjeld		236 823	173 047
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 249 860</b>	<b>617 548</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 249 860</b>	<b>617 548</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 421 257</b>	<b>908 638</b>



## NOTER 2018 KLIMA MONTASJE

### REGNSKAPSPRINSIPPER

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Med leveringstidspunktet menes tidspunktet for overgang av risiko og kontroll knyttet til det leverte.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Øvrige fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Nedskrivningen reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede. Langsiktig gjeld i norske kroner med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Leasing av driftsmidler er kostnadsført. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad som fordeles over leasingperioden.

#### 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.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet til 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.

### NOTE 1 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Selskapet har en aksjekapital på kr. 30.000,- fordelt på 60 aksjer à kr. 500,-.

Selskapets aksjonærer	Aksjer	Eier / stemmeandel
Monssen Invest AS	21	35,0 %
Thormodsen Invest AS	21	35,0 %
Ørevik Andreas B. <i>Styremedlem/daglig leder</i>	18	30,0 %
<b>Sum antall</b>	<b>60</b>	<b>100 %</b>

### NOTE 2 - ANSATTE, GODTGJØRELSE, HONORARER M.V.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 117 095	1 589 462
Arbeidsgiveravgift	319 719	230 305
Obligatorisk tjenestepensjon	36 174	30 732
Annen godtgjørelse	17 972	28 518
<b>Sum</b>	<b>2 490 960</b>	<b>1 879 016</b>

Gjennomsnittlig antall ansatte i løpet av regnskapsåret : 5 4



## NOTER 2018 KLIMA MONTASJE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon  
Selskapet har en pensjonsordning i henhold til lovens krav.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønninger	613 274	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Kostnadsført honorar til revisor fordeler seg på følgende tjenester (eks. mva) :	2018	2017
Lovpålagt revisjon	22 820	18 720
Utarbeidelse regnskap/ligningspapirer	8 000	8 000
Andre tjenester	720	720
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>31 540</b>	<b>27 440</b>

## NOTE 3 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	30 000	-8 485	269 576	291 091
Avsatt utbytte			0	0
Årets resultat			-119 693	-119 693
<b>Pr. 31.12.</b>	<b>30 000</b>	<b>-8 485</b>	<b>149 883</b>	<b>171 398</b>

## NOTE 4 - BUNDE MIDLER

	2018	2017
Bundne betalingsmidler i form av skattetrekksmidler pr 31.12 utgjør	118 046	53 719

## NOTE 5 - SKATT

Fordeling av skattekostnad	2018	2017
Betalbar skatt	0	7 699
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-33 754	27 174
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-33 754</b>	<b>34 873</b>

Grunnlag for skattekostnad, endring utsatt skatt og betalbar skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skatt	-153 447	144 380
Permanente forskjeller	20	923
Grunnlag for årets skattekostnad	-153 427	145 303
Endring midlertidige resultatforskjeller	153 427	-113 223
<b>Skattepliktig inntekt før anvendelse av fremførbart underskudd</b>	<b>0</b>	<b>32 080</b>
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
<b>Skattepliktig inntekt (gr.lag beregning av betalbar skatt)</b>	<b>0</b>	<b>32 080</b>

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller	Endring	2018	2017
-	0	0	0
<b>Netto midlertidige forskjeller</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattemessig underskudd til fremføring	153 427	-153 427	0
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt/skattefordel</b>	<b>153 427</b>	<b>-153 427</b>	<b>0</b>

Utsatt skatt, 22% (23%)	-33 754	0
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0
<b>Utsatt skattefordel i balansen</b>	<b>-33 754</b>	<b>0</b>



<b>NOTER 2018</b>
<b>KLIMA MONTASJE</b>

<b>NOTE 6 - FORDRINGER OG GJELD / PANSTILLELSE OG GARANTIER</b>
---

	2018	2017
Gjeld som forfaller med mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt	0	0
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
<b>Bokført gjeld som er sikret med pant og lignende :</b>		
-	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld:</b>		
-	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>NOTE 7 - KUNDEFORDRINGER</b>
---------------------------------

	2018	2017
Kundefordringer til pålydende 31.12	942 385	469 302
Påløpt ikke fakturerte inntekter	0	0
- Delkrederavsetning 31.12	0	0
<b>= Kundefordringer 31.12</b>	<b>942 385</b>	<b>469 302</b>
Årets endring i delkrederavsetning	0	0
+ Årets konstaterte tap på fordringer	0	0
- Innkommet på tidligere avskrevne fordringer	0	0
<b>= Tap på fordringer</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tap på fordringer inngår i posten andre driftskostnader.



Til generalforsamlingen i  
**Klima Montasje AS**

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Klima Montasje AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr. 119.693,-. Årsregnskapet består av balanse per. 31. desember 2018, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapitalen 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 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### *Grunnlag for konklusjonen*

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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 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 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.

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 årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 3. Juni 2019

Colin Lundekvam  
Registrert revisor