



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### 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: Andreas Brunvatne Ørevik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2018

### 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, 23.11.2020



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 705 079	6 934 996
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 705 079</b>	<b>6 934 996</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 809 892	2 959 040
Lønnskostnad	2	1 879 016	2 993 433
Annen driftskostnad	2, 7	872 041	1 092 520
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 560 949</b>	<b>7 044 994</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>144 131</b>	<b>-109 997</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		530	298
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>530</b>	<b>298</b>
Annen finanskostnad		281	3 519
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>281</b>	<b>3 519</b>
<b>Netto finans</b>		<b>249</b>	<b>-3 221</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>144 380</b>	<b>-113 218</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	34 873	-27 174
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>109 507</b>	<b>-86 044</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>109 507</b>	<b>-86 044</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>109 507</b>	<b>-86 044</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>109 507</b>	<b>-86 044</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		109 507	-86 044
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>109 507</b>	<b>-86 044</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		27 174
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>27 174</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		17 792	33 792
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>17 792</b>	<b>33 792</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>17 792</b>	<b>60 966</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	473 965	699 846
Andre fordringer		28 538	47 146
<b>Sum fordringer</b>		<b>502 502</b>	<b>746 993</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	388 344	455 414
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>388 344</b>	<b>455 414</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>890 847</b>	<b>1 202 407</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>908 638</b>	<b>1 263 372</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	2017	2016
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		269 576	160 069
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>269 576</b>	<b>160 069</b>
<b>Sum egenkapital</b>	3	<b>291 091</b>	<b>181 584</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		207 322	442 344
Betalbar skatt	5	7 699	
Skyldige offentlige avgifter		229 480	370 508
Annen kortsiktig gjeld		173 047	268 937
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>617 548</b>	<b>1 081 789</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>617 548</b>	<b>1 081 789</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>908 638</b>	<b>1 263 372</b>



## NOTER 2017 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 23% 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	2017	2016
Lønninger	1 589 462	2 531 877
Arbeidsgiveravgift	230 305	368 314
Obligatorisk tjenestepensjon	30 732	54 657
Annen godtgjørelse	28 518	38 585
<b>Sum</b>	<b>1 879 016</b>	<b>2 993 433</b>

Gjennomsnittlig antall ansatte i løpet av regnskapsåret : 4 6



## NOTER 2017 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	578 208	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Kostnadsført honorar til revisor fordeler seg på følgende tjenester (eks. mva) :	2017	2016
Lovpålagt revisjon	18 720	15 400
Utarbeidelse regnskap/ligningspapirer	8 000	0
Andre tjenester	720	0
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>27 440</b>	<b>15 400</b>

## NOTE 3 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	30 000	-8 485	160 069	181 584
Avsatt utbytte			0	0
Årets resultat			109 507	109 507
<b>Pr. 31.12.</b>	<b>30 000</b>	<b>-8 485</b>	<b>269 576</b>	<b>291 091</b>

## NOTE 4 - BUNDE MIDLER

	2017	2016
Bundne betalingsmidler i form av skattetrekksmidler pr 31.12 utgjør	53 719	89 384

## NOTE 5 - SKATT

Fordeling av skattekostnad	2017	2016
Betalbar skatt	7 699	0
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	27 174	-27 174
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>34 873</b>	<b>-27 174</b>

Grunnlag for skattekostnad, endring utsatt skatt og betalbar skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skatt	144 380	-113 218
Permanente forskjeller	923	-5
Grunnlag for årets skattekostnad	145 303	-113 223
Endring midlertidige resultatforskjeller	-113 223	113 223
<b>Skattepliktig inntekt før anvendelse av fremførbart underskudd</b>	<b>32 080</b>	<b>-0</b>
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
<b>Skattepliktig inntekt (gr.lag beregning av betalbar skatt)</b>	<b>32 080</b>	<b>-0</b>

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller	Endring	2017	2016
-	0	0	0
<b>Netto midlertidige forskjeller</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattemessig underskudd til fremføring	-113 223	0	-113 223
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt/skattefordel</b>	<b>-113 223</b>	<b>0</b>	<b>-113 223</b>

Utsatt skatt, 23% (24%)	0	-27 174
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0
<b>Utsatt skattefordel i balansen</b>	<b>0</b>	<b>-27 174</b>



<b>NOTER 2017</b>
<b>KLIMA MONTASJE</b>

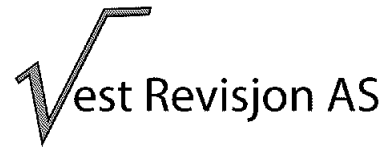
<b>NOTE 6 - FORDRINGER OG GJELD / PANSTILLELSER OG GARANTIER</b>
--

	2017	2016
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>
---------------------------------

	2017	2016
Kundefordringer til pålydende 31.12	469 302	680 014
Påløpt ikke fakturerte inntekter	0	0
- Delkrederavsetning 31.12	0	0
<b>= Kundefordringer 31.12</b>	<b>469 302</b>	<b>680 014</b>
<b>Årets endring i delkrederavsetning</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+ 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 overskudd på kr. 109.507,-. Årsregnskapet består av balanse per. 31. desember 2017, 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 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 (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 8 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, 23. April 2018

Colin Lundekvam  
Registrert revisor