



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 956 617
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLIMAKONTAKTEN AS
Forretningsadresse: Eikeleina 70
3472 BØDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Jan Petter Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 03.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 215 471	
Sum inntekter		4 215 471	
Kostnader			
Varekostnad		1 348 479	
Lønnskostnad	5, 7, 8	2 285 715	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	80 533	
Annen driftskostnad	9	303 600	
Sum kostnader		4 018 327	
Driftsresultat		197 144	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		95	
Sum finansinntekter		95	
Annen rentekostnad		32 573	
Sum finanskostnader		32 573	
Netto finans		-32 478	
Ordinært resultat før skattekostnad		164 666	0
Skattekostnad på ordinært resultat		36 226	
Ordinært resultat etter skattekostnad		128 440	0
Årsresultat		128 440	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		126 726	
Annen egenkapital		1 714	
Sum overføringer og disponeringer		128 440	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	718 467	
Sum varige driftsmidler		718 467	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	14	250 180	
Sum finansielle anleggsmidler		250 180	
Sum anleggsmidler		968 647	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	12	119 263	
Andre fordringer		8 792	
Sum fordringer		128 055	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	576 952	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		576 952	
Sum omløpsmidler		705 006	0
SUM EIENDELER		1 673 653	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	2, 3, 4,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	6		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 714	
Udekket tap	4		126 726
Sum opptjent egenkapital		1 714	-126 726
Sum egenkapital	4	31 714	-96 726
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	10 555	
Sum avsetninger for forpliktelser		10 555	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	741 690	
Sum annen langsiktig gjeld		741 690	
Sum langsiktig gjeld		752 245	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-106 343	
Betalbar skatt		25 671	
Skyldige offentlige avgifter		642 618	
Annen kortsiktig gjeld		327 748	96 726
Sum kortsiktig gjeld		889 694	96 726
Sum gjeld		1 641 939	96 726
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	16	1 673 653	0



Noter 2019 KLIMAKONTAKTEN 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.

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 2018 til 2019.

Note 1 - Skatt

2019

2018



Ordinært resultat før skattekostnad	164 666	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(47 978)	
Årets skattegrunnlag	116 688	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	25 671	
Sum	25 671	
+/- Endring i utsatt skatt	10 555	
Skattekostnad i resultatregnskapet	36 226	0
Betalbar skatt i skattekostnad	25 671	
Betalbar skatt i balansen	25 671	0

Note 2 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 3 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Jan Petter Haugen	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000		(126 726)	(96 726)
Årets resultat		1 714	126 726	128 440
Egenkapital 31.12.2019	30 000	1 714	0	31 714

Note 5 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 6 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Jan Petter Haugen	300

Note 7 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 996 469	
Arbeidsgiveravgift	282 121	
Andre relaterte ytelser	7 124	



Sum	2 285 715
------------	------------------

Foretaket har ikke ansatte

Note 8 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	1 499 162	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 9 - Revisjon

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

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	
Tilgang i året	799 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	799 000
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(80 533)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	718 467
Årets avskrivninger	(80 533)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 11 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	0	80 027	(80 027)
Omløpsmidler	0	(32 049)	32 049
Sum midlertidige forskjeller	0	47 978	(47 978)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	0	10 555	(10 555)

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	151 311	
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(32 049)	
Netto oppførte kundefordringer	119 263	

Note 13 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 307 073.



Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

eier har tatt ut 250 179 kr fra selskapet .

Note 15 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	741 690	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,
begrenset oppad til

Sum

Av langsiktig gjeld på kr ?? forfaller kr ?? om mer enn 5 år.

Note 16 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning. Corona har ikke påvirket selskapet så mye at fortsatt drift er truet