



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 348 814  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KLIVA KULDE AS  
Forretningsadresse: Nordfrøyveien 443  
7260 SISTRANDA

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

### 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: Geir Kleiven  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.05.2017

### Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

*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, 07.10.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 855 254	4 489 642
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 855 254</b>	<b>4 489 642</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		10 580	3 691
Varekostnad		2 462 134	2 028 908
Lønnskostnad	1	1 426 099	1 567 717
Avskrivning	5	12 666	
Annen driftskostnad		600 994	672 869
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 512 473</b>	<b>4 273 185</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>342 781</b>	<b>216 457</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		612	599
Annen finansinntekt		1 222	1 239
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 834</b>	<b>1 838</b>
Annen rentekostnad		778	512
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>778</b>	<b>512</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 056</b>	<b>1 326</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	2	<b>343 837</b>	<b>217 783</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	85 961	58 824
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>	2	<b>257 876</b>	<b>158 959</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>257 876</b>	<b>158 959</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		-257 882	
Overføring til/fra annen egenkapital		6	-158 959
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-257 876</b>	<b>-158 959</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	5	50 662	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>50 662</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>50 662</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		358 138	368 718
<b>Sum varer</b>		<b>358 138</b>	<b>368 718</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		694 676	408 516
Andre fordringer	6	33 113	81 348
<b>Sum fordringer</b>		<b>727 789</b>	<b>489 864</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	891 358	796 774
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>891 358</b>	<b>796 774</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 977 285</b>	<b>1 655 356</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 027 947</b>	<b>1 655 356</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3,8	400 000	400 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>400 000</b>	<b>400 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	378 832	478 838
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>378 832</b>	<b>478 838</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>778 832</b>	<b>878 838</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	250 000	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>250 000</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>250 000</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		269 982	328 279
Betalbar skatt			58 824
Skyldige offentlige avgifter		220 013	209 072
Annen kortsiktig gjeld	7	509 120	180 343
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>999 115</b>	<b>776 518</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 249 115</b>	<b>776 518</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 027 947</b>	<b>1 655 356</b>



**Kliva Kulde AS**

**Org.nr 996 348 814**

## Noter til regnskap for 2016

### **Regnskapsprinsipper:**

Årsregnskapet er satt oppi 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 gjelde omfatter poster som er knyttet 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 øvrig kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

## Varebeholdning:

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.

## Skatt:

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangene av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

## Note 1: Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mv.

	2016	2015
Lønninger/styrehonorar	1 262 492	1 387 608
Arbeidsgiveravgift	68 587	79 066
Pensjonskostnader	67 775	75 582
Andre personalkostnader	27 245	25 461
<b>Sum</b>	<b>1 426 099</b>	<b>1 567 717</b>
Gjennomsnittlig antall ansatte:	3	4



Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	629 141	31 450

Selskapet har pliktig OTP i Sparebank 1 SMN.

Revisor:

Selskapet har fravalgt revisor.

## Note 2: Årets skattegrunnlag og disponering.

	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	343 837	217 782
Permanente forskjeller	6	0
Skattekostnad på ordinært resultat	85 961	58 824
Årsresultat	257 876	158 958

## Disponering:

	2016	2015
Konsernbidrag til Myratangen Eiendom AS	- 257 882	0
Overføring til/fra annen egenkapital	6	0
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>- 257 876</b>	<b>0</b>

## Midlertidige forskjeller:

Det er ingen midlertidige forskjeller i selskapet.



### Note 3: Aksjekapital og aksjeinformasjon.

Aksjekapital i Kliva Kulde AS pr 31.12 består av:

	<b>Antall:</b>	<b>Pålydende:</b>	<b>Balanse:</b>
Ordinære aksjer	1 000	400	400 000
Selskapets aksjonærer:			
Myratangen Eiendom AS	1 000	400	400 000

Styremedlem og daglig leder Geir Kleiven eier 100 % aksjene i Myratangen Eiendom AS.

### Note 4: Bundne midler.

I posten inngår bankinnskudd for skattetrekk med kr 49 901, dette dekker skyldig skatt pr 31.12

### Note 5: Varige driftsmidler.

#### Spesifikasjon varige driftsmidler

	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>
Anskaffelseskost 01.01.	0
Tilgang i året	63 328
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>63 328</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	12 666
<b>Balanseført verdi pr 31.12.16</b>	<b>50 662</b>
Årets ordinære avskrivninger	12 666



**Note 6: Andre fordringer.**

Forskuddsbetalt forsikring	18 085
Andre forskuddsbetalte kostnader	9 418
Forskuddsbetalt OTP	5 610
<b>Sum andre fordringer</b>	<b>33 113</b>

**Note 7: Mellomværende med selskap i samme konsern.**

<b>Fordringer</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Gjeld til Myratangen Eiendom AS	593 843	0

**Note 8: Egenkapital.**

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr 01.01	400 000	0	478 837	878 837
Tilleggsutbytte			- 100 000	- 100 000
Overføring annen ek			- 6	- 6
<b>Pr 31.12</b>	<b>400 000</b>	<b>0</b>	<b>378 831</b>	<b>778 831</b>



**Kliva Kulde AS**

**Org.nr. 996 348 814**

## Årsberetning 2016

### **Virksomhetens art:**

Selskapet utfører kuldetekniske tjenester med salg, service og montasje av kuldeanlegg, vannbårenvarme og varmpumper. Selskapet har sitt forretningskontor i Frøya Kommune.

### **Fortsatt drift:**

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.

### **Rettvisende bilde:**

Årsregnskapet er gjort opp med et overskudd på kr 257 876. Selskapets egenkapitalandel var pr 31.12.2016 på 38 %. Selskapets likviditet er tilfredsstillende. Styret mener årsregnskapet gir et rettvisende bilde av årets resultat og selskapets økonomiske stilling pr 31.12.2016 i henhold til god regnskapsskikk i Norge.

### **Arbeidsmiljø:**

Styret anser arbeidsmiljøet som bra. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Sykefraværet har vært 0 dager i 2016.

### **Miljørapport:**

Selskapet forurensrer ikke det ytre miljøet i noen del av sin virksomhet.

### **Likestilling:**

Selskapet har 3 ansatte, en kvinne og to menn. Styret har bestått av en kvinne og to menn. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.



**Andre forhold:**

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets mening har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Frøya, 01.05.17

Randi Rabben

Styreleder

Frank Kristiansen

Styremedlem

Geir Kleiven

Styremedlem