



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 109 632
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLIMA ENERGI OG VENTILASJON AS
Forretningsadresse: Plutovegen 5
6419 MOLDE

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: Erik Nikolai Wexels Wold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2024

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, 29.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 3	16 115 885	16 305 398
Annen driftsinntekt		85 000	
Sum inntekter		16 200 885	16 305 398
Kostnader			
Varekostnad		7 132 380	8 285 094
Lønnskostnad	4	5 906 467	5 636 939
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		94 800	15 200
Annen driftskostnad	4	1 606 422	1 509 569
Sum kostnader		14 740 070	15 446 802
Driftsresultat		1 460 815	858 596
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		52 384	42 643
Annen finansinntekt			2 303
Sum finansinntekter		52 384	44 946
Annen rentekostnad		149 668	93 266
Annen finanskostnad			97
Sum finanskostnader		149 668	93 363
Netto finans		-97 283	-48 417
Ordinært resultat før skattekostnad		1 363 532	810 178
Skattekostnad på resultat	5	302 482	178 267
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 061 050	631 911
Årsresultat		1 061 050	631 911
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 061 050	631 911
Totalresultat		1 061 050	631 911



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 070	
Avsatt til annen egenkapital		60 980	631 911
Sum overføringer og disponeringer		1 061 050	631 911



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	6, 7		7 700
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 7	747 655	
Sum varige driftsmidler		747 655	7 700
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		148 273	
Sum finansielle anleggsmidler		148 273	
Sum anleggsmidler		895 928	7 700
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	826 350	751 204
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	4 615 094	3 840 264
Andre kortsiktige fordringer		310 721	236 775
Konsernfordringer	9	155 019	590 599
Sum fordringer		5 080 833	4 667 638
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10		
Sum omløpsmidler		5 907 184	5 418 842
SUM EIENDELER		6 803 112	5 426 542

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital	11, 12	930 000	930 000
Annen innskutt egenkapital	11	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		924 334	924 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	506 695	445 715
Sum opptjent egenkapital		506 695	445 716
Sum egenkapital		1 431 029	1 370 050
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	216 703	264 907
Sum avsetninger for forpliktelser		216 703	264 907
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		642 986	
Sum annen langsiktig gjeld		642 986	
Sum langsiktig gjeld		859 689	264 907
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		728 960	703 374
Betalbar skatt	5	350 686	
Skyldig offentlige avgifter		725 712	1 053 001
Utbytte		1 000 070	
Kortsiktig konserngjeld	9	1 210 843	1 466 557
Annen kortsiktig gjeld		496 123	568 653
Sum kortsiktig gjeld		4 512 394	3 791 585
Sum gjeld		5 372 083	4 056 492
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 803 112	5 426 542



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 556376

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 109 632
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLIMA ENERGI OG VENTILASJON AS
Forretningsadresse: Plutovegen 5
6419 MOLDE

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: Erik Nikolai Wexels Wold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2024

Revisjon

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, 02.07.2024



Organisasjonsnr: 915 109 632
KLIMA ENERGI OG VENTILASJON AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 115 885	16 305 398
Annen driftsinntekt	2, 3	85 000	
Sum inntekter		16 200 885	16 305 398
Kostnader			
Varekostnad		7 132 380	8 285 094
Lønnskostnad	4	5 906 467	5 636 939
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		94 800	15 200
Annen driftskostnad	4	1 606 422	1 509 569
Sum kostnader		14 740 070	15 446 802
Driftsresultat		1 460 815	858 596
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		52 384	42 643
Annen finansinntekt			2 303
Sum finansinntekter		52 384	44 946
Annen rentekostnad		149 668	93 266
Annen finanskostnad			97
Sum finanskostnader		149 668	93 363
Netto finans		-97 283	-48 417
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	302 482	178 267
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 061 050	631 911
Årsresultat		1 061 050	631 911
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 061 050	631 911
Totalresultat		1 061 050	631 911
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 070	
Avsatt til annen egenkapital		60 980	631 911
Sum overføringer og disponeringer		1 061 050	631 911





Organisasjonsnr: 915 109 632
KLIMA ENERGI OG VENTILASJON AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2023	2022
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Goodwill 3

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg 6, 7 7 700

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 6, 7 747 655

Sum varige driftsmidler 747 655 7 700

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer 148 273

Sum finansielle anleggsmidler 148 273

Sum anleggsmidler 895 928 7 700

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 7 826 350 751 204

Fordringer

Kundefordringer 7, 8 4 615 094 3 840 264

Andre kortsiktige fordringer 310 721 236 775

Konsernfordringer 9 155 019 590 599

Sum fordringer 5 080 833 4 667 638

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 10 5 907 184 5 418 842

SUM EIENDELER 6 803 112 5 426 542

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 11, 12 930 000 930 000

Annen innskutt egenkapital 11 -5 666 -5 666

Sum innskutt egenkapital 924 334 924 334

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 11 506 695 445 715

Sum opptjent egenkapital 506 695 445 716



Sum egenkapital		1 431 029	1 370 050
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	216 703	264 907
Sum avsetninger for forpliktelseser		216 703	264 907
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		642 986	
Sum annen langsiktig gjeld		642 986	
Sum langsiktig gjeld		859 689	264 907
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		728 960	703 374
Betalbar skatt	5	350 686	
Skyldig offentlige avgifter		725 712	1 053 001
Utbytte		1 000 070	
Kortsiktig konserngjeld	9	1 210 843	1 466 557
Annen kortsiktig gjeld		496 123	568 653
Sum kortsiktig gjeld		4 512 394	3 791 585
Sum gjeld		5 372 083	4 056 492
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 803 112	5 426 542



Organisasjonsnr: 915 109 632
KLIMA ENERGI OG VENTILASJON AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
9.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

**Resultatregnskap****Klima Energi og Ventilasjon AS**

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	2, 3	16 115 885	16 305 398
Annen driftsinntekt		85 000	0
Sum driftsinntekter		<u>16 200 885</u>	<u>16 305 398</u>
Varekostnad		7 132 380	8 285 094
Lønnskostnad	4	5 906 467	5 636 939
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		94 800	15 200
Annen driftskostnad	4	1 606 422	1 509 569
Sum driftskostnader		<u>14 740 070</u>	<u>15 446 802</u>
Driftsresultat		<u>1 460 815</u>	<u>858 596</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		52 384	42 643
Annen finansinntekt		0	2 303
Annen rentekostnad		149 668	93 266
Annen finanskostnad		0	97
Resultat av finansposter		<u>-97 283</u>	<u>-48 417</u>
Resultat før skattekostnad		1 363 532	810 178
Skattekostnad på resultat	5	302 482	178 267
Resultat		<u>1 061 050</u>	<u>631 911</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>1 061 050</u>	<u>631 911</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 000 070	0
Avsatt til annen egenkapital		60 980	631 911
Sum overføringer		<u>1 061 050</u>	<u>631 911</u>

**Balanse****Klima Energi og Ventilasjon AS**

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	6, 7	0	7 700
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 7	747 655	0
Sum varige driftsmidler		747 655	7 700
Andre langsiktige fordringer		148 273	0
Sum finansielle anleggsmidler		148 273	0
Sum anleggsmidler		895 928	7 700
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	7	826 350	751 204
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	4 615 094	3 840 264
Andre kortsiktige fordringer		310 721	236 775
Konsernfordringer	9	155 019	590 599
Sum fordringer		5 080 833	4 667 638
Sum omløpsmidler		5 907 184	5 418 842
Sum eiendeler		6 803 112	5 426 542



Balanse

Klima Energi og Ventilasjon AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	930 000	930 000
Annen innskutt egenkapital	11	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		924 334	924 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	506 695	445 715
Sum opptjent egenkapital		506 695	445 716
Sum egenkapital		1 431 029	1 370 050
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	216 703	264 907
Sum avsetning for forpliktelser		216 703	264 907
Gjeld til kredittinstitusjoner		642 986	0
Sum annen langsiktig gjeld		642 986	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		728 960	703 374
Betalbar skatt	5	350 686	0
Skyldig offentlige avgifter		725 712	1 053 001
Utbytte		1 000 070	0
Konserngjeld	9	1 210 843	1 466 557
Annen kortsiktig gjeld		496 123	568 653
Sum kortsiktig gjeld		4 512 394	3 791 585
Sum gjeld		5 372 083	4 056 492
Sum egenkapital og gjeld		6 803 112	5 426 542

Molde, 21.06.2024
Styret i Klima Energi og Ventilasjon AS

Erik Nikolai Wexels Wold
styreleder

Tobias Vang Amdam
daglig leder/styremedlem

Christian Eliassen Mjønnes
styremedlem

Bodil Palma Hollingsæter
nestleder



BUGGE

REVISJONSKONTOR

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Klima Energi Og Ventilasjon AS

Konklusjon

Vi har revidert Klima Energi Og Ventilasjon AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 061 050. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Boards for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår mening tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.



BUGGE

REVISJONSKONTOR

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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Molde, den 21. juni 2024

Tore Folke-Olsen
Statsautorisert revisor

Side 2 av 3



NOTER

KLIMA ENERGI OG VENTILASJON AS

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Inntekter og kostnader

Inntekt resultatføres når den er opptjent som normalt vil være leveringstidspunktet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å være ikke forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er ført opp i balansen til historisk anskaffelseskost tillagt oppskrivninger og fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Varige driftsmidler avskrives lineært over forventet økonomisk levetid.

Aksjer

Aksjer i andre selskaper er vurdert etter kostmetoden.

Varebeholdning

Varer er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og netto salgpris. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende stand og plassering.

Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode. Fullførelsesgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad.

ORGANISASJONSNUMMER: 915 109 632



NOTER

KLIMA ENERGI OG VENTILASJON AS

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Pensjoner

Selskapet er tilsluttet ordningen om tjenestepensjon pr 31.12.23

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eierandeler i selskaper som er egne skattesubjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt.

Fortsatt drift

Det bekreftes av forutsetningene for fortsatt drift er til stede og årsregnskapet for 2023 er satt opp under denne forutsetning.

NOTE 2 – INNTEKTER

PR VIRKSOMHETSOMRÅDE

Installasjon 16 115 885

GEOGRAFISK FORDELING

Norge 16 115 885

NOTE 3 – ANLEGGSKONTRAKTER PR 31.12

Opptjente ikke fakturerte inntekter på igangværende anleggskontrakter
Inkludert i kundefordringer

768 710

Det er ca 13 prosjekter i arbeid pr. 31.12.

NOTE 4- LØNSKOSTNADER, ANSATTE ETC.

Lønnskostnad består av følgende poster:

	2023	2022
Lønninger	4 768 324	4 509 926
Folketrygdavgift	719 899	691 471
Pensjonskostnader	184 436	327 385
Andre lønnskostnader	233 808	108 157
Sum lønnskostnader	5 906 467	5 636 939
Antall årsverk	8	9

ORGANISASJONSNUMMER: 915 109 632



NOTER

KLIMA ENERGI OG VENTILASJON AS

Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 45 485,- eks. mva. i pliktig revisjon og kr 11 243,- i andre tjenester.

NOTE 5 - UTSATT SKATTEFORDEL / SKATTEKOSTNAD

Utsatt skattefordel er beregnet på grunnlag av de forskjeller som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Det er beregnet utsatt skatt av følgende poster:

Midlertidige forskjeller er knyttet til:	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	46 000	-158 211	-204 211
Tilvirkningskontrakter som ikke er fullført	805 740	2 787 277	1 981 537
Utestående fordringer	-15 000	-15 000	0
Netto pensjonsmidler	148 273		-148 273
Fremførbart underskudd	0	-1 409 941	-1 409 941
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	985 012	1 204 125	219 112
Anvendt skattesats:	22 %	22 %	22 %
Utsatt skatt / skattefordel	216 703	264 907	48 204

I henhold til regnskapsstandard for behandling av skatt er midlertidige negative og positive forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode utlignet og nettoført.

Nedenfor er det gitt en spesifisering over forskjellene mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Resultat før skattekostnad	1 363 532
+/- Permanente forskjeller	11 385
+/- Endring midlertidige forskjeller	219 112
+/- Avgitt konsernbidrag	0
= Årets skattegrunnlag	1 594 028

Skattekostnaden i regnskapet består av følgende poster:

+/- Betalbar skatt	350 686
+/- Endring utsatt skatt	-48 204
+/- Skatt på avgitt konsernbidrag	0
= Årets skattekostnad	302 482



NOTER

KLIMA ENERGI OG VENTILASJON AS

NOTE 6 - VARIGE DRIFTSMIDLER	GOODWILL	MASKINER OG ANLEGG	DRIFTSLØSØRE, INVENTAR OG UTSTYR	TOTAL
Anskaffelseskost 1.1.	293 000	308 680	455 892	1 057 573
Tilgang i året	0	0	1 064 755	1 064 755
Avgang i året			-230 000	-230 000
Akkumulerte avskrivninger	293 000	308 680	542 992	1 144 673
Bokført verdi 31.12.	0	0	747 655	747 655
Årets avskrivninger	0	7 700	87 100	94 8000
Antatt økonomisk levetid	5 år	5-7 år	2-7 år	
Avskrivningsplan	lineær	lineær	lineær	

NOTE 7 – PANT OG GARANTISTILLELSER

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedager utgjør pr 31.12. i år og i fjor kr 0

Pantsettelser	2023	2022
Gjeld sikret ved pant	0	0
Pantsatte eiendeler		
Maskiner, inventar o.l	0	7 700
Varer	826 350	751 204
Utestående fordringer	4 770 113	4 430 863
Sum pantsatte eiendeler	5 596 463	5 189 767

Overnevnte eiendeler er også stillet til sikkerhet for konsernets samlede bankengasjement for inntil MNOK 10.

Selskapet har forsikringsordning i Tryg Forsikring mot eventuelle garantistillelser.

NOTE 8 – KUNDEFORDRINGER OG FORDRINGER MED FORFALL SENERE ENN ETT ÅR

Alle selskapets fordringer har forfall innen 1 år.

NOTE 9 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN M.V.

	SELSKAP I SAMME KONSERN	
	2023	2022
Konsernfordringer	155 019	590 599
Konsern leverandørgjeld	115 124	15 232
Konserngjeld	1 210 843	1 466 557

ORGANISASJONSNUMMER: 915 109 632



NOTER

KLIMA ENERGI OG VENTILASJON AS

NOTE 10 – BUNDNE MIDLER

Selskapet har ingen bundne bankinnskudd. Selskapet har imidlertid stillet garanti for skattetrekkmidler på kr 300.000,-

NOTE 11 - EGENKAPITAL

	AKSJEKAPITAL	ANNEN INNSKUTT EGENKAPITAL	ANNEN EGENKAPITAL	SUM EGENKAPITAL
Egenkapital pr 01.01.	930 000	- 5 666	445 716	1 370 050
Tilleggs-utbytte			0	0
Avgitt konsernbidrag	0	0	-1 000 070	- 1 000 070
Årsresultat	0	0	1 061 050	1 061 050
Egenkapital pr. 31.12.	930 000	- 5 666	506 695	1 431 029

NOTE 12 – GARANTIKOSTNAD

Det er avsatt kr 0 for å møte kostnader vedr eventuelle garantiarbeider.

Selskapet har gjennom forsikringsselskap stillet en entreprisegaranti på til sammen kr 1 236 336,- pr 31.12.23 som ikke er balanseført.