



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 185 986
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLIMA & MILJØ AS
Forretningsadresse: Olav V gate 96B
8004 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Svein Tore Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 02.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 459 238	6 981 563
Sum inntekter		8 459 238	6 981 563
Kostnader			
Varekostnad		5 101 678	4 491 035
Lønnskostnad	1	1 825 397	1 866 233
Avskrivning på varige driftsmidler	2	53 133	53 133
Annen driftskostnad		836 707	811 654
Sum kostnader		7 816 915	7 222 056
Driftsresultat		642 322	-240 492
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 350	488
Sum finansinntekter		1 350	488
Annen rentekostnad		12 026	10 848
Sum finanskostnader		12 026	10 848
Netto finans		-10 677	-10 360
Ordinært resultat før skattekostnad		631 646	-250 852
Skattekostnad på ordinært resultat	3	96 019	-3 009
Ordinært resultat etter skattekostnad		535 627	-247 843
Årsresultat		535 627	-247 843
Årsresultat etter minoritetsinteresser		535 627	-247 843
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	535 627	-247 843
Sum overføringer og disponeringer		535 627	-247 843



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	53 672	106 805
Sum varige driftsmidler		53 672	106 805
Sum anleggsmidler		53 672	106 805
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	715 264	631 627
Sum varer		715 264	631 627
Fordringer			
Kundefordringer		1 477 527	900 857
Andre kortsiktige fordringer		19 733	13 385
Sum fordringer		1 497 260	914 242
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		470 367	115 381
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		470 367	115 381
Sum omløpsmidler		2 682 891	1 661 250
SUM EIENDELER		2 736 563	1 768 055
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	140 000	140 000
Overkurs		135 618	135 618
Sum innskutt egenkapital		275 618	275 618



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	612 815	77 188
Sum opptjent egenkapital		612 815	77 188
Sum egenkapital		888 433	352 806
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 094 819	931 713
Betalbar skatt	3	96 019	
Skyldig offentlige avgifter		449 077	279 628
Annen kortsiktig gjeld		208 217	203 909
Sum kortsiktig gjeld		1 848 133	1 415 250
Sum gjeld		1 848 133	1 415 250
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 736 565	1 768 056



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 429992

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 185 986
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLIMA & MILJØ AS
Forretningsadresse: Olav V gate 96B
8004 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Svein Tore Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 07.06.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 997 185 986
KLIMA & MILJØ AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 459 238	6 981 563
Sum inntekter		8 459 238	6 981 563
Kostnader			
Varekostnad		5 101 678	4 491 035
Lønnskostnad	1	1 825 397	1 866 233
Avskrivning på varige driftsmidler	2	53 133	53 133
Annen driftskostnad		836 707	811 654
Sum kostnader		7 816 915	7 222 056
Driftsresultat		642 322	-240 492
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 350	488
Sum finansinntekter		1 350	488
Annen rentekostnad		12 026	10 848
Sum finanskostnader		12 026	10 848
Netto finans		-10 677	-10 360
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	96 019	-3 009
Ordinært resultat etter skattekostnad		535 627	-247 843
Årsresultat		535 627	-247 843
Årsresultat etter minoritetsinteresser		535 627	-247 843
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	535 627	-247 843
Sum overføringer og disponeringer		535 627	-247 843



Organisasjonsnr: 997 185 986
KLIMA & MILJØ AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontorm.

2

53 672

106 805

Sum varige driftsmidler

53 672

106 805

Sum anleggsmidler

53 672

106 805

Omløpsmidler

Varer

Varer

5

715 264

631 627

Sum varer

715 264

631 627

Fordringer

Kundefordringer

1 477 527

900 857

Andre kortsiktige

fordringer

19 733

13 385

Sum fordringer

1 497 260

914 242

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

470 367

115 381

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

470 367

115 381

Sum omløpsmidler

2 682 891

1 661 250

SUM EIENDELER

2 736 563

1 768 055

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital

4, 6

140 000

140 000

Overkurs

135 618

135 618

Sum innskutt egenkapital

275 618

275 618

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

4

612 815

77 188

Sum opptjent egenkapital

612 815

77 188

Sum egenkapital

888 433

352 806



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	1 094 819	931 713
Betalbar skatt	96 019	
Skyldig offentlige avgifter	449 077	279 628
Annen kortsiktig gjeld	208 217	203 909
Sum kortsiktig gjeld	1 848 133	1 415 250
Sum gjeld	1 848 133	1 415 250
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 736 565	1 768 056



Organisasjonsnr: 997 185 986
KLIMA & MILJØ AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



 BankID Signing
Kenneth Hansen
2023-05-24

 BankID Signing
Svein Tore Johansen
2023-05-24

 BankID Signing
Sigurd Peter Rydland
2023-05-24

**Årsregnskap 2022
for**

Klima & Miljø AS

Foretaksnr. 997185986



Klima & Miljø AS

BankID Signing
Kenneth Hansen
2023-05-24
BankID Signing
Svein Tore Johansen
2023-05-24
BankID Signing
Sigurd Peter Rydland
2023-05-24

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 459 238	6 981 563
Sum driftsinntekter		8 459 238	6 981 563
Driftskostnader			
Varekostnad		5 101 678	4 491 035
Lønnskostnad	1	1 825 397	1 866 233
Avskrivning på varige driftsmidler	2	53 133	53 133
Annen driftskostnad		836 707	811 654
Sum driftskostnader		7 816 915	7 222 056
DRIFTSRESULTAT		642 322	(240 492)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 350	488
Sum finansinntekter		1 350	488
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		12 026	10 848
Sum finanskostnader		12 026	10 848
NETTO FINANSPOSTER		(10 677)	(10 360)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		631 646	(250 852)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	96 019	(3 009)
ORDINÆRT RESULTAT		535 627	(247 843)
ÅRSRESULTAT		535 627	(247 843)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	535 627	(247 843)
SUM OVERF. OG DISP.		535 627	(247 843)



Klima & Miljø AS

BankID Signing
Kenneth Hansen
2023-05-24

BankID Signing
Svein Tore Johansen
2023-05-24

BankID Signing
Sigurd Peter Rydland
2023-05-24

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	53 672	106 805
Sum varige driftsmidler		53 672	106 805
SUM ANLEGGSMIDLER		53 672	106 805
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	715 264	631 627
Fordringer			
Kundefordringer		1 477 527	900 857
Andre kortsiktige fordringer		19 733	13 385
Sum fordringer		1 497 260	914 242
Bankinnskudd, kontanter o.l.		470 367	115 381
SUM OMLØPSMIDLER		2 682 891	1 661 250
SUM EIENDELER		2 736 563	1 768 055
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	140 000	140 000
Overkurs		135 618	135 618
Sum innskutt egenkapital		275 618	275 618
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	612 815	77 188
Sum opptjent egenkapital		612 815	77 188
SUM EGENKAPITAL		888 433	352 806
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 094 819	931 713
Betalbar skatt	3	96 019	0
Skyldig offentlige avgifter		449 077	279 628
Annen kortsiktig gjeld		208 217	203 909
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 848 133	1 415 250
SUM GJELD		1 848 133	1 415 250
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 736 565	1 768 056

Bodø, den 16.05.2023

Sigurd Peter Rydland
Styreleder

Kenneth Hansen
Styremedlem

Svein Tore Johansen
Daglig leder



Klima & Miljø AS

Noter 2022

BankID Signing
Kenneth Hansen
2023-05-24

BankID Signing
Svein Tore Johansen
2023-05-24

BankID Signing
Sigurd Peter Rydland
2023-05-24

Regnskapsprinsipper

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.



Klima & Miljø AS

BankID Signing
Kenneth Hansen
2023-05-24

BankID Signing
Svein Tore Johansen
2023-05-24

BankID Signing
Sigurd Peter Rydland
2023-05-24

Noter 2022

Note 1 - Ansatte, lønninger, honorarer mv

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	1 643 898	1 693 724
Arbeidsgiveravgift	133 905	135 263
Pensjonskostnader	41 952	25 455
Andre lønnsrelaterte ytelser	5 642	11 791
Totalt	1 825 397	1 866 233

Ingen særskilte honorarer til styremedlemmer utenom ordinær lønn. Det er heller ikke gitt lån eller stilt sikkerhetsstilleler til fordel for ledende personer i selskapet.

Note 2 - Driftsmidler

Avskrivningstablå

Varebiler

Anskaffelseskost pr. 1/1	329 400
Anskaffelseskost pr. 31/12	329 400
Akk. av/nedskr. pr 1/1	222 595
+ Ordinære avskrivninger	53 133
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	275 728
Balanseført verdi pr 31/12	53 672
Prosentstans for ord. avskr.	20-33



Klima & Miljø AS

Noter 2022



Note 3 - Skatteberegning

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	631 646
+ Permanente og andre forskjeller	7 466
+ Endring i midlertidige forskjeller	26 455
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	665 567
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	229 117
= Inntekt	436 450

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	96 019
= Sum betalbar skatt	96 019
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	96 019
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	96 019
= Betalbar skatt i balansen	96 019

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-30 807	-4 352
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	229 117
= Grunnlag utsatt skatt	-30 807	-233 469
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	30 807	233 469
= Grunnlag utsatt skattefordel	30 807	233 469
Utsatt skattefordel	6 777	51 363
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	30 807	233 468
Ikke bokført utsatt skattefordel	6 777	51 363
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Klima & Miljø AS

Noter 2022



Note 4 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	140 000	135 618	77 188	352 806
+Fra årets resultat			535 627	535 627
Pr 31.12.	140 000	135 618	612 815	888 433

Note 5 - Varer

Varelager vurderes til laveste av innkjøpspris og antatt virkelig verdi.
Bokført verdi av lageret pr 31.12. er tilsvarende innkjøpspris.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 140 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 140 000.

Selskapet har 3 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Verv	Antall	Eierandel
Svein Tore Johansen	Daglig leder	71	50,71 %
Kenneth Hansen	Styremedlem	57	40,71 %
Maritim Supplyer AS		12	8,57 %



Hålogaland Revisjon

statsautoriserte revisorer

Hålogaland Revisjon AS Org.nr 934 147 014
Dronningensgate 33 • Postboks 444, N-8506 Narvik
Telefon: +47 76 96 55 55
E-mail: narvik@halogalandrevisjon.no

Oppdragsansvarlige revisorer:
Statsautoriserte revisorer Tore Aleksander Hanssen,
Mikael Falch Hope og Steinar Finstad
Medlemmer av Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Klima & Miljø AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for *Klima & Miljø AS* som viser et overskudd på **kr 535.627,-**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering 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 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 avviklet.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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



Hålogaland Revisjon

Narvik, 22. mai 2023

Hålogaland Revisjon AS

Steinar Finstad

*Statsautorisert revisor
elektronisk signert*



Klima & Miljø AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.



Klima & Miljø AS

Noter 2022

Note 1 - Ansatte, lønninger, honorarer mv

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	1 643 898	1 693 724
Arbeidsgiveravgift	133 905	135 263
Pensjonskostnader	41 952	25 455
Andre lønnsrelaterte ytelser	5 642	11 791
Totalt	1 825 397	1 866 233

Ingen særskilte honorarer til styremedlemmer utenom ordinær lønn. Det er heller ikke gitt lån eller stilt sikkerhetsstilleler til fordel for ledende personer i selskapet.

Note 2 - Driftsmidler

Avskrivningstablå

Varebiler

Anskaffelseskost pr. 1/1	329 400
Anskaffelseskost pr. 31/12	329 400
Akk. av/nedskr. pr 1/1	222 595
+ Ordinære avskrivninger	53 133
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	275 728
Balanseført verdi pr 31/12	53 672
Prosentats for ord. avskr.	20-33

Note 3 - Skatteberegning

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	631 646
+ Permanente og andre forskjeller	7 466
+ Endring i midlertidige forskjeller	26 455
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	665 567
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	229 117
= Inntekt	436 450

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	96 019
= Sum betalbar skatt	96 019



Klima & Miljø AS

Noter 2022

+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	96 019
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	96 019
= Betalbar skatt i balansen	96 019

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-30 807	-4 352
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	229 117
= Grunnlag utsatt skatt	-30 807	-233 469
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	30 807	233 469
= Grunnlag utsatt skattefordel	30 807	233 469
Utsatt skattefordel	6 777	51 363
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	30 807	233 468
Ikke bokført utsatt skattefordel	6 777	51 363
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 4 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	140 000	135 618	77 188	352 806
+Fra årets resultat			535 627	535 627
Pr 31.12.	140 000	135 618	612 815	888 433

Note 5 - Varer

Varelager vurderes til laveste av innkjøpspris og antatt virkelig verdi.
Bokført verdi av lageret pr 31.12. er tilsvarende innkjøpspris.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 140 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 140 000.



Klima & Miljø AS

Noter 2022

Selskapet har 3 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Verv	Antall	Eierandel
Svein Tore Johansen	Daglig leder	71	50,71 %
Kenneth Hansen	Styremedlem	57	40,71 %
Maritim Supplyer AS		12	8,57 %



Klima & Miljø AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 459 238	6 981 563
Sum driftsinntekter		8 459 238	6 981 563
Driftskostnader			
Varekostnad		5 101 678	4 491 035
Lønnskostnad	1	1 825 397	1 866 233
Avskrivning på varige driftsmidler	2	53 133	53 133
Annen driftskostnad		836 707	811 654
Sum driftskostnader		7 816 915	7 222 056
DRIFTSRESULTAT		642 322	(240 492)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 350	488
Sum finansinntekter		1 350	488
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		12 026	10 848
Sum finanskostnader		12 026	10 848
NETTO FINANSPOSTER		(10 677)	(10 360)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		631 646	(250 852)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	96 019	(3 009)
ORDINÆRT RESULTAT		535 627	(247 843)
ARSRESULTAT		535 627	(247 843)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	535 627	(247 843)
SUM OVERF. OG DISP.		535 627	(247 843)



Klima & Miljø AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	53 672	106 805
Sum varige driftsmidler		53 672	106 805
SUM ANLEGGSMIDLER		53 672	106 805
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	715 264	631 627
Fordringer			
Kundefordringer		1 477 527	900 857
Andre kortsiktige fordringer		19 733	13 385
Sum fordringer		1 497 260	914 242
Bankinnskudd, kontanter o.l.		470 367	115 381
SUM OMLØPSMIDLER		2 682 891	1 661 250
SUM EIENDELER		2 736 563	1 768 055
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	140 000	140 000
Overkurs		135 618	135 618
Sum innskutt egenkapital		275 618	275 618
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	612 815	77 188
Sum opptjent egenkapital		612 815	77 188
SUM EGENKAPITAL		888 433	352 806
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 094 819	931 713
Betalbar skatt	3	96 019	0
Skyldig offentlige avgifter		449 077	279 628
Annen kortsiktig gjeld		208 217	203 909
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 848 133	1 415 250
SUM GJELD		1 848 133	1 415 250
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 736 565	1 768 056

Bodø, den 16.05.2023

Sigurd Peter Rydland
StyrelederKenneth Hansen
StyremedlemSvein Tore Johansen
Daglig leder



**Årsregnskap 2022
for**

Klima & Miljø AS

Foretaksnr. 997185986