



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 090 313
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AGDER KLIMATEKNIKK AS
Forretningsadresse: C/O Tom Rune Stedal
Amfenesveien 197
4640 SØGNE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Tom Rune Stedal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 10.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 709 677	10 436 777
Annen driftsinntekt		44 850	
Sum inntekter		18 754 527	10 436 777
Kostnader			
Varekostnad		13 104 864	4 827 402
Lønnskostnader	7	2 724 699	1 695 919
Avskrivning varige driftsmidler	2	25 000	120 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		150 000
Annen driftskostnad	7	885 235	1 364 859
Sum kostnader		16 739 797	8 158 179
Driftsresultat		2 014 730	2 278 598
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		105	2 669
Annen finansinntekt		10 442	
Sum finansinntekter		10 547	2 669
Annen rentekostnad		587 371	780 883
Annen finanskostnad		1 425	1 658
Sum finanskostnader		588 796	782 541
Netto finans		-578 249	-779 872
Ordinært resultat før skattekostnad		1 436 481	1 498 726
Skattekostnad på ordinært resultat	6	418 855	409 997
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 017 626	1 088 729
Årsresultat		1 017 626	1 088 729
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 017 626	1 088 729
Totalresultat		1 017 626	1 088 729



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			970 284
Overføringer annen egenkapital		1 017 626	118 445
Sum overføringer og disponeringer		1 017 626	1 088 729



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	332 983	750 203
Sum immaterielle eiendeler		332 983	750 203
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	10 540 938	10 540 938
Maskiner og anlegg	2	40 000	643 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		10 000
Sum varige driftsmidler		10 580 938	11 193 938
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8		
Andre fordringer	8		
Sum anleggsmidler		10 913 921	11 944 141
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	180 000	224 620
Fordringer			
Kundefordringer		1 213 524	230 934
Andre kortsiktige fordringer	7, 8	2 445 011	2 331 747
Sum fordringer		3 658 535	2 562 681
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	240 159	134 644
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		240 159	134 644
Sum omløpsmidler		4 078 694	2 921 945
SUM EIENDELER		14 992 615	14 866 086



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 4	100 000	100 000
Overkurs	1		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	1 136 070	118 445
Udekket tap	1		
Sum opptjent egenkapital		1 136 070	118 445
Sum egenkapital		1 236 070	218 445
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	7 337 500	8 251 817
Langsiktig konserngjeld	8		
Annen langsiktig gjeld	5, 8		1 717 232
Sum annen langsiktig gjeld		7 337 500	9 969 048
Sum langsiktig gjeld		7 337 500	9 969 048
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 003 474	1 431 122
Leverandørgjeld		2 750 048	1 798 984
Betalbar skatt	6	1 635	
Skyldig offentlige avgifter		466 735	635 923
Utbytte	1		
Kortsiktig konserngjeld	8		
Annen kortsiktig gjeld	8	1 197 153	812 563
Sum kortsiktig gjeld		6 419 044	4 678 593
Sum gjeld		13 756 544	14 647 641
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 992 615	14 866 086



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
---------------------	-------------	-------------	-------------



Årsregnskap

2015

for

Agder Klimateknikk AS



ÅRSBERETNING 2015 Agder Klimateknikk AS

Virksomhetens art og lokalisering

Virksomhetsområdet til selskapet er ventilasjons entreprenør og eiendomsutvikling, med lokalisering i Søgne.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Styre er godt fornøyd med årtes resultat på kr 1 mill. Styret og ledelsen har tro på at 2016 basert på ordreinnganger vil gi et positivt resultat og dermed styrke egenkapitalen ytterligere.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i 2015 ble kr 18,7 mill, mot kr 10,4 mill i 2014. Årets resultat ble kr 1 017 626 mot et overskudd på ca kr 1,1 mill i 2014.

Selskapet har ikke foretatt vesentlige investeringer i 2015.

Selskapets likvide midler var ca kr. 3,9 mill pr 31.12.2015, og selskapet kan med dette ikke betjene sine kortsiktige forpliktelser ved årsskiftet. Styret er klar over den dårlige likviditeten, og arbeider kontinuerlig med å bedre situasjonen.

Totalkapitalen var ved utgangen av året kr. 15 mill mot kr. 14,8 mill i 2014. Egenkapitalen pr 31.12.15 var kr 1 236 070, og gir en egenkapitalandel på ca 8,2 %.

Arbeidsmiljø og likestilling

Arbeidsmiljøet anses som godt. Sykefraværet har vært på et tilfredsstillende nivå, og det har ikke vært rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen. Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn.

Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Søgne, 29. april 2016


Tom Rune Stedal
Styrets leder/daglig leder




Resultatregnskap			
Agder Klimateknikk AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2015	2014
Salgsinntekt		18 709 677	10 436 777
Annen driftsinntekt		44 850	0
Sum driftsinntekter		<u>18 754 527</u>	<u>10 436 777</u>
Varekostnad		13 104 864	4 827 402
Lønnskostnader	7	2 724 699	1 695 919
Avskrivning varige driftsmidler	2	25 000	120 000
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	0	150 000
Annen driftskostnad	7	885 235	1 364 859
Sum driftskostnader		<u>16 739 797</u>	<u>8 158 179</u>
Driftsresultat		<u>2 014 730</u>	<u>2 278 598</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		105	2 669
Annen finansinntekt		10 442	0
Annen rentekostnad		587 371	780 883
Annen finanskostnad		1 425	1 658
Resultat av finansposter		<u>-578 249</u>	<u>-779 872</u>
Resultat før skattekostnad		1 436 481	1 498 726
Skattekostnad på ordinært resultat	6	418 855	409 997
Årets resultat		<u>1 017 626</u>	<u>1 088 729</u>
Overføringer			
Overføringer annen egenkapital		-1 017 626	-118 445
Overført til udekket tap		0	-970 284
Sum overføringer		<u>-1 017 626</u>	<u>-1 088 729</u>



Balanse			
Agder Klimateknikk AS			
Eiendeler	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	332 983	750 203
Sum immaterielle eiendeler		<u>332 983</u>	<u>750 203</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	10 540 938	10 540 938
Maskiner og anlegg	2	40 000	643 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	0	10 000
Sum varige driftsmidler		<u>10 580 938</u>	<u>11 193 938</u>
Finansielle driftsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>10 913 921</u>	<u>11 944 141</u>
Omløpsmidler			
Varer	9	180 000	224 620
Fordringer			
Kundefordringer		1 213 524	230 934
Andre kortsiktige fordringer	7, 8	2 445 011	2 331 747
Sum fordringer		<u>3 658 535</u>	<u>2 562 681</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	240 159	134 644
Sum omløpsmidler		<u>4 078 694</u>	<u>2 921 945</u>
Sum eiendeler		<u>14 992 615</u>	<u>14 866 086</u>



Balanse			
Agder Klimateknikk AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2015	2014
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	1 136 070	118 445
Sum opptjent egenkapital		<u>1 136 070</u>	<u>118 445</u>
Sum egenkapital		<u>1 236 070</u>	<u>218 445</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	7 337 500	8 251 817
Annen langsiktig gjeld	5, 8	0	1 717 232
Sum annen langsiktig gjeld		<u>7 337 500</u>	<u>9 969 048</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 003 474	1 431 122
Leverandørgjeld		2 750 048	1 798 984
Betalbar skatt	6	1 635	0
Skyldig offentlige avgifter		466 735	635 923
Annen kortsiktig gjeld	8	1 197 153	812 563
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 419 044</u>	<u>4 678 593</u>
Sum gjeld		<u>13 756 544</u>	<u>14 647 641</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>14 992 615</u>	<u>14 866 086</u>
Søgne, 29.04.2016 Styret i Agder Klimateknikk AS			
 Tom Rune Stedal styrets leder			
Agder Klimateknikk AS		Side 2	



Agder Klimateknikk AS Noter til regnskapet for 2015

Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Omlopsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omlopsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler omfatter eiendeler hestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omlopsmidler) vurderes til laveste av gjennomsmittel, anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utilignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Note 1 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	-	118 445	-	218 445
Årets resultat			1 017 626		1 017 626
Egenkapital pr. 31.12.	100 000	-	1 136 070	-	1 236 070

Note 2 Varige driftsmidler

	Boliger og tomter	Verktøy inventar	Datautstyr	Totalt
Anskaffelseskost 1.1	11 190 938	1 758 223	175 063	13 124 224
Tilgang / avgang	-	-608 000	-175 063	-783 063
Anskaffelseskost 31.12	11 190 938	1 150 223	-	12 341 161
Akkumulerte av- og nedskrivninger 31.12	-650 000	-1 110 223	-	-1 760 223
Balanseført verdi pr. 31.12	10 540 938	40 000	-	10 580 938
Årets avskrivninger		25 000	-	25 000
Årets nedskrivning			20 %	
Lineære avskrivninger			30 %	



Agder Klimateknikk AS Noter til regnskapet for 2015

Note 3 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 89.190.

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Agder Klimateknikk AS pr. 31.12 består av følgende aksjonærer:

Selskapets aksjonærer pr 31.12. var:	Sum aksjer	Eierandel
Melco AS	50	50 %
Ruco AS	50	50 %
Totalt	100	100 %

Tom Rune Stedal er enestyre og eier Melco AS 100 %. Det utarbeides ikke konsernregnskap.

Note 5 Pantstillelser

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2015	2014
Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig	2 003 474	1 431 122
Gjeld til kredittinstitusjoner	7 337 500	8 251 817
Sum	9 340 974	9 682 939

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for gjeld:

Kundefordringer	1 213 524	230 934
Driftstilbehør	40 000	653 000
Varelager	180 000	224 620
Fornl og fast eiendom	10 540 938	10 540 938
	11 974 462	11 649 492

I tillegg er det stilt privat kaasjon med kr 200.000.

Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:	2015	2014
Betalbar skatt	1 635	0
For lite avsatt tidligere år	0	0
Endring utsatt skattefordel	417 220	409 997
Netto skattekostnad	418 855	409 997

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt



Agder Klimateknikk AS Noter til regnskapet for 2015

Spesifikasjon av grunnlag utsatt skattefordel	2015	2014	Endring
Driftsmidler	-772 933	-785 667	12 734
Fordringer	-170 000	-130 000	-40 000
Regnskapsmessig avsetninger	-389 000	-539 000	150 000
Sum skattereduserende forskjeller	-1 331 933	-1 454 667	122 734
Underskudd til fremføring	0	-1 323 864	
Grunnlag for beregning av utsatt skatt/ - fordel	-1 331 933	-2 778 531	1 446 598
Utsatt skatt/ -fordel	-332 983	-750 203	417 221
Skattesats	25 %	27 %	

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Posten lønnskostnader er slått sammen av:	2015	2014
Lønninger	2 265 541	1 343 055
Arbeidsgiveravgift	327 554	198 175
Pensjonsordning	32 503	9 627
Andre lønnsrelaterte ytelser	99 101	145 062
Sum	2 724 699	1 695 919

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjon for selskapets ansatte, jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har etablert en ordning i henhold til loven.

Gjennomsnittlig antall ansatte:

Ytelser til ledende personer:	Daglig leder	Styret
Lønn	268 800	-
Revisor	2015	2014
Kostnadsført revisjonshonorar ex.mva	23 000	23 000
I tillegg kommer honorar for andre tjenester	13 500	5 850
Sum	36 500	28 850

Note 8 Andre fordringer, konsernmellomværende og mellomværende TS

	2015	2014
Lån til selskap i samme konsern	0	2 320 476
Lån til tilknyttet selskap	5 181 011	0
Annen langsiktig gjeld til tilknyttet selskap	0	-1 717 232
Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	-556 215	-105 326

I posten andre kortsiktige fordringer inngår:

	2015
Opptjent, ikke fakturerte inntekter	4 900 000
Forskudd fra kunder	-7 690 000

Note 9 Varelager

Varelager består av:

	2015	2014
Beholdning av varer	180 000	224 620



Til generalforsamlingen i
Agder Klimateknikk AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Agder Klimateknikk AS som viser et overskudd på kr. 1 017 626,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Agder Klimateknikk AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Org.nr 987 195 432 MVA
Adresse Tangen 8. 4. etg. 4608 Kristiansand

Tele 38 06 61 60
E-post agder@amed.no
Nettside www.amed.no



Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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 begrenset revisjon 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 bokføringskikk i Norge.

Kristiansand, 29. april 2016
Revisjonsfirma Danielsen & Co AS

Per Andersen
registrert revisor