



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 999 013 643  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KLIMA MONTASJE AS  
Forretningsadresse: Lønningsflaten 32  
5258 BLOMSTERDALEN

### 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: Andreas Brunvatne Ørevik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2020

### 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, 27.10.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		19 455 167	6 541 876
Annen driftsinntekt		3 600	
<b>Sum inntekter</b>		<b>19 458 767</b>	<b>6 541 876</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		12 196 309	3 284 546
Lønnskostnad	2	6 043 945	2 490 960
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	3 000	
Annen driftskostnad	2, 7	1 983 379	918 388
<b>Sum kostnader</b>		<b>20 226 633</b>	<b>6 693 894</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-767 866</b>	<b>-152 018</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		754	181
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>754</b>	<b>181</b>
Annen finanskostnad		29 621	1 610
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>29 621</b>	<b>1 610</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-28 867</b>	<b>-1 429</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-796 733</b>	<b>-153 447</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	33 754	-33 754
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-830 487</b>	<b>-119 693</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-830 487</b>	<b>-119 693</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-830 487</b>	<b>-119 693</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-830 487</b>	<b>-119 693</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-680 605	



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Overført fra annen egenkapital		-149 882	-119 693
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-830 487</b>	<b>-119 693</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		33 754
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>33 754</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	17 000	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>17 000</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer			1 792
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>1 792</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>17 000</b>	<b>35 546</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	2 516 697	942 385
Andre kortsiktige fordringer		57 571	52 977
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 574 268</b>	<b>995 362</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	475 096	390 350
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>475 096</b>	<b>390 350</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 049 365</b>	<b>1 385 712</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 066 365</b>	<b>1 421 257</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	1	30 000	30 000
Overkurs		-8 485	-8 485
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>21 515</b>	<b>21 515</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			149 882
Udekket tap		680 605	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-680 605</b>	<b>149 882</b>
<b>Sum egenkapital</b>	3	<b>-659 090</b>	<b>171 397</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 398 490	639 008
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		807 503	374 029
Annen kortsiktig gjeld		519 462	236 823
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 725 455</b>	<b>1 249 860</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 725 455</b>	<b>1 249 860</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 066 365</b>	<b>1 421 257</b>



Til generalforsamlingen i  
**Klima Montasje AS**

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Klima Montasje AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr. 830.487,-. Årsregnskapet består av balanse per. 31. desember 2019, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapitalen for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per. 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis 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 i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

#### *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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.

- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

#### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

##### *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 forenklet revisorkontroll 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 26. Mai 2020

Colin Lundekvam  
Registrert revisor



<b>NOTER 2019</b>
<b>KLIMA MONTASJE AS</b>

## **REGNSKAPSPRINSIPPER**

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

### **Salgsinntekter**

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Med leveringstidspunktet menes tidspunktet for overgang av risiko og kontroll knyttet til det leverte.

### **Klassifisering og vurdering av balanseposter**

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Øvrige fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Nedskrivningen reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede. Langsiktig gjeld i norske kroner med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

### **Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Leasing av driftsmidler er kostnadsført. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad som fordeles over leasingperioden.

### **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.

### **Skatt**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet til 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.

## **Note 1 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON**

Selskapet har en aksjekapital på kr. 30.000,- fordelt på 60 aksjer à kr. 500,-.

<b>Selskapets aksjonærer</b>	<b>Aksjer</b>	<b>Eier / stemmeandel</b>
Monssen Invest AS	21	35,0 %
Thormodsen Invest AS	21	35,0 %
Ørevik Andreas B. <i>Styremedlem/daglig leder</i>	18	30,0 %
<b>Sum antall</b>	<b>60</b>	<b>100 %</b>

## **NOTE 2 - ANSATTE, GODTGJØRELSE, HONORARER M.V.**

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lønninger	5 143 543	2 117 095
Arbeidsgiveravgift	774 216	319 719
Obligatorisk tjenestepensjon	79 937	36 174
Annen godtgjørelse	46 249	17 972
<b>Sum</b>	<b>6 043 945</b>	<b>2 490 960</b>

Gjennomsnittlig antall ansatte i løpet av regnskapsåret : 7 5



<b>NOTER 2019</b>
<b>KLIMA MONTASJE AS</b>

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon  
Selskapet har en pensjonsordning i henhold til lovens krav.

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønninger	568 333	0
Annen godtgjørelse	134 384	0

<b>Kostnadsført honorar til revisor fordeler seg på følgende tjenester (eks. mva) :</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lovpålagt revisjon	18 830	22 820
Utarbeidelse regnskap/ligningspapirer	8 000	8 000
Andre tjenester	775	720
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>27 605</b>	<b>31 540</b>

### **NOTE 3 - EGENKAPITAL**

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen Egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01	30 000	-8 485	149 883	171 398
Avsatt utbytte			0	0
Årets resultat			-830 488	-830 488
<b>Pr. 31.12.</b>	<b>30 000</b>	<b>-8 485</b>	<b>-680 605</b>	<b>-659 090</b>

Selskapets styre har satt i gang tiltak for å forbedre selskapets egenkapital. Det gjøres løpende tiltak og vurderinger.

### **NOTE 4 - BUNDNE MIDLER**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Bundne betalingsmidler i form av skattetrekkmidler pr 31.12 utgjør	201 415	118 046

### **NOTE 5 - SKATT**

<b>Fordeling av skattekostnad</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-171 089	-33 754
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-171 089</b>	<b>-33 754</b>

<b>Grunnlag for skattekostnad, endring utsatt skatt og betalbar skatt</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ordinært resultat før skatt	-796 733	-153 447
Permanente forskjeller	19 059	20
Grunnlag for årets skattekostnad	-777 674	-153 427
Endring midlertidige resultatforskjeller	777 674	153 427
<b>Skattepliktig inntekt før anvendelse av fremførbart underskudd</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
<b>Skattepliktig inntekt (gr.lag beregning av betalbar skatt)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Spesifikasjon av midlertidige forskjeller</b>	<b>Endring</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Driftsmidler	-1 800	1 800	0
Kundefordringer	400 000	-400 000	
<b>Netto midlertidige forskjeller</b>	<b>398 200</b>	<b>-398 200</b>	<b>0</b>
Skattemessig underskudd til fremføring	379 475	-532 902	-153 427
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt/skattefordel</b>	<b>777 675</b>	<b>-931 102</b>	<b>-153 427</b>

Utsatt skatt, 22%	-204 842	-33 754
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	204 842	0
<b>Utsatt skattefordel i balansen</b>	<b>-0</b>	<b>-33 754</b>



<b>NOTER 2019</b>
<b>KLIMA MONTASJE AS</b>

## **NOTE 6 - FORDRINGER OG GJELD / PANSTILLELSER OG GARANTIER**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gjeld som forfaller med mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt	0	0
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
<b>Bokført gjeld som er sikret med pant og lignende :</b>		
Kassakreditt	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld:</b>		
Kundefordringer	2 516 697	0
<b>Sum</b>	<b>2 516 697</b>	<b>0</b>

## **NOTE 7 - KUNDEFORDRINGER**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Kundefordringer til pålydende 31.12	2 916 697	942 385
Påløpt ikke fakturerte inntekter	0	0
- Delkrederavsetning 31.12	-400 000	0
<b>= Kundefordringer 31.12</b>	<b>2 516 697</b>	<b>942 385</b>
Årets endring i delkrederavsetning	400 000	0
+ Årets konstaterte tap på fordringer	37 858	0
- Innkommet på tidligere avskrevne fordringer	0	0
<b>= Tap på fordringer</b>	<b>437 858</b>	<b>0</b>

Tap på fordringer inngår i posten andre driftskostnader.

## **NOTE 8 SPESIFIKASJON AV ANLEGGSMIDLER**

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlets økonomiske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for av varige driftsmidler.

<b>Tekst</b>	<b>Varebil</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost 01.01.		0
+ Tilgang	20 000	20 000
- Avgang		0
<b>= Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
- Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-3 000	-3 000
<b>= Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>17 000</b>	<b>17 000</b>
<b>Årets ordinære avskrivninger</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>
Forventet økonomisk levetid (år)	5	-