



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 228 663
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLIMA OG ENERGI SERVICE AS
Forretningsadresse: Hatlandsmyro 9
5412 STORD

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: Asbjørn Nonås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.03.2020

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 643 954	15 933 419
Sum inntekter		16 643 954	15 933 419
Kostnader			
Varekostnad		7 349 171	7 841 810
Lønnskostnad	2, 3, 4	5 116 425	4 995 160
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	65 989	29 890
Annen driftskostnad	4	2 513 670	2 137 318
Sum kostnader		15 045 254	15 004 178
Driftsresultat		1 598 700	929 241
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19 718	15 289
Annen finansinntekt		238 443	88 800
Sum finansinntekter		258 161	104 089
Annen rentekostnad		3 220	4 068
Sum finanskostnader		3 220	4 068
Netto finans		254 941	100 021
Ordinært resultat før skattekostnad		1 853 641	1 029 262
Skattekostnad	5	359 558	208 977
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 494 083	820 285
Årsresultat		1 494 083	820 285
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 494 083	820 285
Totalresultat		1 494 083	820 285
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 215 000	900 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til annen egenkapital		279 083	
Overført fra annen egenkapital			-79 715
Sum overføringer og disponeringer	9	1 494 083	820 285



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6		
Maskiner og anlegg	6	194 100	120 100
Skip og flytende installasjoner	6		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	37 600	36 800
Sum varige driftsmidler	6	231 700	156 900
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		60 000	121 400
Sum finansielle anleggsmidler		60 000	121 400
Sum anleggsmidler		291 700	278 300
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			50 335
Fordringer			
Kundefordringer		2 075 358	2 869 152
Andre kortsiktige fordringer		316 373	421 377
Sum fordringer		2 391 731	3 290 529
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			442 790
Sum investeringer			442 790
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 643 244	1 535 980
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 643 244	1 535 980
Sum omløpsmidler		6 034 975	5 319 634



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EIENDELER		6 326 675	5 597 934
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	450 000	450 000
Sum innskutt egenkapital		450 000	450 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 877 219	1 598 136
Sum opptjent egenkapital		1 877 219	1 598 136
Sum egenkapital	9	2 327 219	2 048 136
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		811 212	907 255
Betalbar skatt	5	359 557	208 976
Skyldig offentlige avgifter		805 507	837 744
Utbytte		1 215 000	900 000
Garantiavsetning		60 000	60 000
Annen kortsiktig gjeld		748 180	635 823
Sum kortsiktig gjeld		3 999 456	3 549 798
Sum gjeld		3 999 456	3 549 798
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 326 675	5 597 934



Klima Og Energi Service AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		16 643 954	15 933 419
Sum driftsinntekter		16 643 954	15 933 419
Varekostnad		7 349 171	7 841 810
Lønnskostnad	2, 3, 4	5 116 425	4 995 160
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	65 989	29 890
Annen driftskostnad	4	2 513 670	2 137 318
Sum driftskostnader		15 045 254	15 004 178
Driftsresultat		1 598 700	929 241
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19 718	15 289
Annen finansinntekt		238 443	88 800
Annen rentekostnad		3 220	4 068
Resultat av finansposter		254 941	100 021
Resultat før skattekostnad		1 853 641	1 029 262
Skattekostnad	5	359 558	208 977
Arsresultat		1 494 083	820 285
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 215 000	900 000
Avsatt til annen egenkapital		279 083	0
Overført fra annen egenkapital		0	79 715
Sum overføringer	9	1 494 083	820 285



Klima Og Energi Service AS

Balanse

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	6	194 100	120 100
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	37 600	36 800
Sum varige driftsmidler	6	231 700	156 900
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		60 000	121 400
Sum finansielle anleggsmidler		60 000	121 400
Sum anleggsmidler		291 700	278 300
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		0	50 335
Fordringer			
Kundefordringer		2 075 358	2 869 152
Andre kortsiktige fordringer		316 373	421 377
Sum fordringer		2 391 731	3 290 529
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		0	442 790
Sum investeringer		0	442 790
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 643 244	1 535 980
Sum omløpsmidler		6 034 975	5 319 634
Sum eiendeler		6 326 675	5 597 934



Klima Og Energi Service AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	450 000	450 000
Sum innskutt egenkapital		450 000	450 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 877 219	1 598 136
Sum opptjent egenkapital		1 877 219	1 598 136
Sum egenkapital	9	2 327 219	2 048 136
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		811 212	907 255
Betalbar skatt	5	359 557	208 976
Skyldig offentlige avgifter		805 507	837 744
Utbytte		1 215 000	900 000
Garantiavsetning		60 000	60 000
Annen kortsiktig gjeld		748 180	635 823
Sum kortsiktig gjeld		3 999 456	3 549 798
Sum gjeld		3 999 456	3 549 798
Sum egenkapital og gjeld		6 326 675	5 597 934

Stord, 11.03.2020

Styret i Klima Og Energi Service AS

Asbjørn Dale
styrelederAsbjørn Nonås
styremedlem/daglig lederErnst Ove Eide
styremedlemFrode Gustav Mehammer
styremedlem



Klima Og Energi Service AS

Noter 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Salg av varer inntektsføres ved levering.

Tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene leveres/utføres.

Salget av tjenester til fast honorar inntektsføres i samsvar med andel leverte timer over totalt estimerte timer for leveransen, etter at det er tatt hensyn til eventuelt forventet merarbeid og andre forventede merkostnader.

Finansinntekter

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % 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 utlignet og nettoført.

Netto utsatt skatt balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reserveres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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 og en tilleggsavsetning som skal dekke de øvrige påregnelige tap.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert etter de generelle vurderingsreglene for omløpsmidler jf. rskl. § 5-8 andre ledd.

Prosjekt under utførelse/forskudd fra kunder

Prosjekt under utførelse/forskudd fra kunder består av netto fakturerte inntekter/påløpte kostnader på igangværende prosjekt pr. 31.12



Klima Og Energi Service AS

Noter 2019

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte

Lønnskostnader	2019	2018
Lønn	4 263 112	4 008 208
Arbeidsgiveravgift	589 510	544 503
Pensjonskostnader	176 927	164 201
Andre lønnsrelaterte ytelser	86 875	278 248
Sum	5 116 425	4 995 160

Selskapet har i 2019 sysselsatt 8 årsverk.

Note 3 Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har opprettet en tjenestepensjon som oppfyller lovens krav.

Note 4 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

	Daglig leder	Styret
Lønn	747 376	0
Annen godtgjørelse	19 563	0
Sum	766 939	0

Det er i 2019 kostnadsført kr 32 500 i ordinært revisjonshonorar og kr 10 000 vedrørende andre tjenester levert av revisor



Klima Og Energi Service AS

Noter 2019

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	359 558	208 977
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	359 558	208 977
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 853 641	1 029 262
Permanente forskjeller	-231 254	-85 292
Endring i midlertidige forskjeller	11 966	-35 378
Skattepliktig inntekt	1 634 352	908 593
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	359 557	208 976
Sum betalbar skatt i balansen	359 557	208 976

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-18 932	-27 190	-8 258
Fordringer	-30 000	0	30 000
Gevinst – og tapskonto	-39 108	-48 884	-9 776
Avsetninger mv	-60 000	-60 000	0
Sum	-148 040	-136 074	11 966
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	148 040	136 074	-11 966
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Klima Og Energi Service AS

Noter 2019

Note 6 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	140 500	152 955	293 455
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	125 000	15 789	140 789
= Anskaffelseskost 31.12.19	265 500	168 744	434 244
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.19	20 400	116 155	136 555
+ Årets ordinære avskrivninger	51 000	14 989	65 989
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19	71 400	131 144	202 544
= Bokført verdi 31.12.19	194 100	37 600	231 700
Økonomisk levetid	3-4 år	3-5 år	

Note 7 Bankinnskudd

	2019	2018
Bundne bankinnskudd	209 044	167 620

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	450	1 000	450 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Verv	Aksjer	Eierandel
Asbjørn Nonås	Daglig leder/ Styremedlem	138	30,67 %
Ernst Ove Eide	Styremedlem	147	32,67 %
Asbjørn Dale	Styrets leder	147	32,67 %
Nonaas AS		9	2,00 %
Service Elektro AS	Styremedlem	9	2,00 %
Totalt antall aksjer		450	100,00 %

Daglig leder/styremedlem Asbjørn Nonås eier også aksjer gjennom Nonaas AS
Styremedlem Frode Mehammer eier aksjene i Service Elektro AS



Klima Og Energi Service AS

Noter 2019

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 01.01	450 000	0	1 598 136	2 048 136
Årets resultat	0	0	1 494 083	1 494 083
Utbytte/konsernbidrag	0	0	-1 215 000	-1 215 000
Egenkapital pr. 31.12	450 000	0	1 877 219	2 327 219



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Klima og Energi Service AS

Hatlandsmyro 9 Servicebygget, 5412 Stord
Pb 1291, 5406 Stord
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 53 40 99 80
F +47 53 40 99 81

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Klima og Energi Service AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 494 083. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap 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 International Standards on Auditing (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 internkontroll 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 med revisjonen 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 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.

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

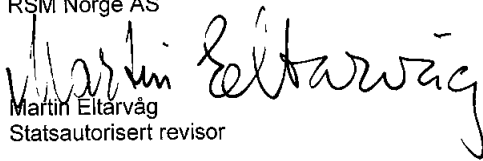
RSM Norge AS er medlem av/ is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2019 for Klima og Energi Service AS

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 bokføringskikk i Norge.

Stord, 11. mars 2020
RSM Norge AS


Martin Eltarvåg
Statsautorisert revisor