



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 603 180
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SIMEX KLIMA & KULDE AS
Forretningsadresse: Godesetdalen 24
4034 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Øivind Voll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.02.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	40 254 975	13 883 714
Annen driftsinntekt	2	116 760	1 536 492
Sum inntekter		40 371 735	15 420 205
Kostnader			
Varekostnad		16 430 835	6 959 979
Lønnskostnad	4	16 343 637	5 183 320
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	714 600	242 676
Annen driftskostnad	4	3 803 012	1 365 280
Sum kostnader		37 292 084	13 751 255
Driftsresultat		3 079 652	1 668 950
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 707	
Annen finansinntekt		4 393	
Sum finansinntekter		17 100	
Annen rentekostnad		4 408	44 101
Annen finanskostnad		37 319	1 009
Sum finanskostnader		41 727	45 109
Netto finans		-24 627	-45 109
Ordinært resultat før skattekostnad		3 055 025	1 623 841
Skattekostnad på ordinært resultat	7	807 131	772 729
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 247 894	851 112
Årsresultat		2 247 894	851 112
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 247 894	851 112
Totalresultat		2 247 894	851 112



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			19 716
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 247 894	831 396
Sum overføringer og disponeringer		2 247 894	851 112



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	5	984 833	1 253 333
Utsatt skattefordel	7		
Sum immaterielle eiendeler		984 833	1 253 333
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5, 10	582 474	674 672
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5, 10	1 103 466	1 403 766
Sum varige driftsmidler		1 685 941	2 078 439
Sum anleggsmidler		2 670 774	3 331 772
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	10, 11	699 996	167 702
Fordringer			
Kundefordringer	6, 10	9 340 061	8 084 102
Andre fordringer		154 612	62 667
Sum fordringer		9 494 673	8 146 769
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	3 860 959	1 917 636
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 860 959	1 917 636
Sum omløpsmidler		14 055 628	10 232 107
SUM EIENDELER		16 726 402	13 563 879

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	2 550 000	2 550 000
Sum innskutt egenkapital		2 550 000	2 550 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 065 424	817 530
Sum opptjent egenkapital		3 065 424	817 530
Sum egenkapital	8	5 615 424	3 367 530
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			2 175 201
Sum annen langsiktig gjeld			2 175 201
Sum langsiktig gjeld		0	2 175 201
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 885 506	2 531 587
Betalbar skatt	7	807 131	772 729
Skyldige offentlige avgifter		2 303 311	2 173 894
Annen kortsiktig gjeld	6, 11	4 115 031	2 542 939
Sum kortsiktig gjeld		11 110 978	8 021 149
Sum gjeld		11 110 978	10 196 349
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 726 402	13 563 879



ÅRSREGNSKAPET 2017

Simex Klima & Kulde AS

Org.nr 912 603 180

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Simex Klima & Kulde AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Sølgsinntekt	1	40 254 975	13 883 714
Annen driftsinntekt	2	116 760	1 536 492
Sum driftsinntekter		40 371 735	15 420 205
Driftskostnader			
Varekostnad		16 430 835	6 959 979
Lønnskostnad	4	16 343 637	5 183 320
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	714 600	242 676
Annen driftskostnad	4	3 803 012	1 365 280
Sum driftskostnader		37 292 084	13 751 255
Driftsresultat		3 079 652	1 668 950
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 707	0
Annen finansinntekt		4 393	0
Annen rentekostnad		4 408	44 101
Annen finanskostnad		37 319	1 009
Resultat av finansposter		-24 627	-45 109
Resultat før skattekostnad		3 055 025	1 623 841
Skattekostnad	7	807 131	772 729
Arsresultat		2 247 894	851 112
Overføringer			
Overført til annen egenkapital		2 247 894	817 530
Overført til annen innskutt egenkapital		0	13 866
Overført til udekket tap		0	19 716
Sum overføringer		2 247 894	851 112

Handwritten signature



Simex Klima & Kulde AS

Balanse

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Rettigheter	5	984 833	1 253 333
Sum immaterielle eiendeler		<u>984 833</u>	<u>1 253 333</u>
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5, 10	582 474	674 672
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	5, 10	1 103 466	1 403 766
Sum varige driftsmidler		<u>1 685 941</u>	<u>2 078 439</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 670 774</u>	<u>3 331 772</u>
Omløpsmidler			
Varebeholdning	10, 11	699 996	167 702
Fordringer			
Kundefordringer	6, 10	9 340 061	8 084 102
Andre kortsiktige fordringer		154 612	62 667
Sum fordringer		<u>9 494 673</u>	<u>8 146 769</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	3 860 959	1 917 636
Sum omløpsmidler		<u>14 055 628</u>	<u>10 232 107</u>
Sum eiendeler		<u>16 726 402</u>	<u>13 563 879</u>



Simex Klima & Kulde AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	2 550 000	2 550 000
Sum innskutt egenkapital		2 550 000	2 550 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 065 424	817 530
Sum opptjent egenkapital		3 065 424	817 530
Sum egenkapital	8	5 615 424	3 367 530
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	2 175 201
Sum annen langsiktig gjeld		0	2 175 201
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 885 506	2 531 587
Betalbar skatt	7	807 131	772 729
Skyldige offentlige avgifter		2 303 311	2 173 894
Annen kortsiktig gjeld	6, 11	4 115 031	2 542 939
Sum kortsiktig gjeld		11 110 978	8 021 149
Sum gjeld		11 110 978	10 196 349
Sum egenkapital og gjeld		16 726 402	13 563 879

Stavanger, 21.02.2018


Håkon Sinnes
styreleder


Svein Terje Håland
styremedlem


Gaute Håland
styremedlem


Stig Olav Svalestad
styremedlem


Christer Bellesen
styremedlem


Eivind Jørgensen
styremedlem


Øivind Voll
styremedlem/daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

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 normalt til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler

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 ikke å 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 reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Varer

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 23% 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.

Note 2 Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt består av inntekter fra igangværende prosjekter selskapet overtok etter konkurs i et annet selskap.

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 550 786.

ØU



Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	12 960 035	4 501 766
Arbeidsgiveravgift	2 067 066	519 256
Pensjonskostnader	745 752	0
Andre ytelser	570 785	162 299
Sum	16 343 637	5 183 320

Antall årsverk 24 6

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	760 432	0
Annen godtgjørelse	38 335	0

Pensjonskostnader

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 34 000.

Note 5 Anleggsmidler

	Rettigheter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	1 342 857	729 814	1 501 777	3 574 448
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		53 602		53 602
= Anskaffelseskost 31.12.17	1 342 857	783 416	1 501 777	3 628 050
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	358 024	200 941	398 311	957 276
= Bokført verdi 31.12.17	984 833	582 474	1 103 466	2 670 774
Årets ordinære avskrivninger	268 500	145 800	300 300	714 600
Økonomisk levetid	5 år	5 år	5 år	

Note 6 Kundefordringer

	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	9 673 061	8 084 102
- avsatt til forventet tap	-418 000	0
Arbeid under utførelse pr. 31.12.	85 000	0
Netto kundefordringer	9 340 061	8 084 102

Inkludert i annen kortsiktig gjeld er forskuddsbetalinger fra kunder på kr 199 000 pr. 31.12.2017.

SL



Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	807 131	772 729
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	807 131	772 729
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 055 025	1 623 841
Permanente forskjeller	11 203	0
Endring i midlertidige forskjeller	296 817	1 500 658
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-33 582
Skattepliktig inntekt	3 363 044	3 090 917
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	807 131	772 729
Sum betalbar skatt i balansen	807 131	772 729

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	393 439	516 325	122 885
Varebeholdning	-241 141	-1 000 000	-758 859
Fordringer	-418 000	0	418 000
Avsetninger mv	-1 531 773	-1 016 983	514 790
Sum	-1 797 475	-1 500 658	296 817
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 797 475	1 500 658	-296 817
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

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

SL



Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Pr. 01.01.2017	2 550 000	817 530	3 367 530
Årets resultat	0	2 247 894	2 247 894
Pr 31.12.2017	2 550 000	3 065 424	5 615 424

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Simex Klima & Kulde AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 550 000	1.00	2 550 000
Sum	2 550 000		2 550 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Øivind Voll	641 580	25.2	25.2
Christer Bellesen	352 665	13.8	13.8
Eivind Jørgensen	352 665	13.8	13.8
Gaute Håland	238 680	9.4	9.4
Håkon Sinnes	238 680	9.4	9.4
Svein Terje Håland	238 680	9.4	9.4
Stig Olav Svalestad	134 385	5.3	5.3
Geir Enoksen	134 341	5.3	5.3
Frode Nylund	47 799	1.9	1.9
Krzysztof Marcin Grzyb	47 799	1.9	1.9
Kurt Erik Knarvik	47 799	1.9	1.9
Terje Tjessem	47 799	1.9	1.9
Inger Merethe Mærland	27 128	1.1	1.1
Totalt antall aksjer	2 550 000	100.0	100.0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Øivind Voll	styremedlem/daglig leder	641 580
Christer Bellesen	styremedlem	352 665
Eivind Jørgensen	styremedlem	352 665
Gaute Håland	styremedlem	238 680
Svein Terje Håland	styremedlem	238 680
Håkon Sinnes	styreleder	238 680
Stig Olav Svalestad	styremedlem	134 385

fu



Note 10 Pantstillelser

	2017	2016
Av selskapets bokført gjeld er sikret med pant:	0	0
Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:		
Varige driftsmidler (begrenset oppad til kr 3,0 mill)	1 685 941	2 078 439
Varelager (begrenset oppad til kr 3,0 mill)	941 137	1 167 702
Kundefordringer (begrenset oppad til kr 3,0 mill)	9 340 061	8 084 102
Sum	11 967 138	11 330 243

Pantstillelsene gjelder selskapets kassekredittfasilitet som er ubrukt pr. 31.12.

Note 11 Regnskapsmessige avsetninger

Varer

Bokført verdi av selskapets varelager er redusert med avsetning for ukurans på kr 241 141 pr. 31.12.2017.

Reklamasjon og garantiforpliktelser

I fremtiden vil det kunne påløpe forpliktelser til reklamasjon og garantier vedrørende salg som har skjedd før regnskapsårets utgang. Inkludert i balansen i regnskapsposten Annen kortsiktig gjeld er det derfor foretatt en avsetning for å dekke risikoen for reklamasjon og garantiforpliktelser på kr 1 531 773 pr. 31.12.2017.



FRYD REVISJON AS

Til generalforsamlingen i
Simex Klima & Kulde AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Simex Klima & Kulde AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 247 894. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og 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 2017, 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 selskapets 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.

Styret 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. 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.



FRYD REVISJON AS

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 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.

Kvernaland, 21. februar 2018

Fryd Revisjon AS

Asbjørn Nygård

Statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning – 2017 – Simex Klima & Kulde AS, side 2