



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 122 314
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLIMACONTROL AS
Forretningsadresse: Ole Deviks vei 46
0668 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Birger Sørgaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 01.04.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		47 287 916	42 591 125
Annen driftsinntekt	14	136 560	
Sum inntekter		47 424 476	42 591 125
Kostnader			
Varekostnad		18 254 774	15 824 055
Lønnskostnad	1, 2, 3	20 831 554	20 236 361
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	143 454	39 328
Annen driftskostnad	5	3 805 633	3 840 863
Sum kostnader		43 035 415	39 940 607
Driftsresultat		4 389 061	2 650 517
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		104 775	100 211
Sum finansinntekter		104 775	100 211
Nedskrivning av finansielle eiendeler			30 000
Annen finanskostnad		1	3 752
Sum finanskostnader		1	33 752
Netto finans		104 774	66 459
Ordinært resultat før skattekostnad		4 493 834	2 716 976
Skattekostnad på ordinært resultat	8	988 780	605 079
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 505 054	2 111 897
Årsresultat		3 505 054	2 111 897
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 500 000	2 000 000
Annen egenkapital		5 054	111 898
Sum overføringer og disponeringer		3 505 054	2 111 898



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	689 735	165 178
Sum varige driftsmidler		689 735	165 178
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	15	1 841 927	1 506 939
Sum finansielle anleggsmidler		1 841 927	1 506 939
Sum anleggsmidler		2 531 661	1 672 117
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10, 13	6 543 135	6 247 766
Andre fordringer		232 138	154 330
Sum fordringer		6 775 273	6 402 096
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	11 808 868	10 384 710
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 808 868	10 384 710
Sum omløpsmidler		18 584 141	16 786 806
SUM EIENDELER		21 115 802	18 458 922
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (5 000 aksjer à kr 100,00)	6, 12	500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Beholdning av egne aksjer	12	-35 000	-35 000
Sum innskutt egenkapital		465 000	465 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	8 606 154	8 601 099
Sum opptjent egenkapital		8 606 154	8 601 099
Sum egenkapital	12	9 071 154	9 066 099
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	14 719	3 620
Sum avsetninger for forpliktelser		14 719	3 620
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		14 719	3 620
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 227 473	1 883 887
Betalbar skatt	8	977 681	605 984
Skyldige offentlige avgifter		3 303 867	3 074 009
Utbytte		3 500 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 020 908	1 825 325
Sum kortsiktig gjeld		12 029 929	9 389 204
Sum gjeld		12 044 648	9 392 824
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 115 802	18 458 923



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 186974

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 122 314
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLIMACONTROL AS
Forretningsadresse: Ole Deviks vei 46
0668 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Birger Sørgaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 12.04.2021



Organisasjonsnr: 979 122 314
KLIMACONTROL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		47 287 916	42 591 125
Annen driftsinntekt	14	136 560	
Sum inntekter		47 424 476	42 591 125
Kostnader			
Varekostnad		18 254 774	15 824 055
Lønnskostnad	1, 2, 3	20 831 554	20 236 361
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	143 454	39 328
Annen driftskostnad	5	3 805 633	3 840 863
Sum kostnader		43 035 415	39 940 607
Driftsresultat		4 389 061	2 650 517
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		104 775	100 211
Sum finansinntekter		104 775	100 211
Nedskrivning av finansielle eiendeler			30 000
Annen finanskostnad		1	3 752
Sum finanskostnader		1	33 752
Netto finans		104 774	66 459
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	988 780	605 079
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 505 054	2 111 897
Årsresultat		3 505 054	2 111 897
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 500 000	2 000 000
Annen egenkapital		5 054	111 898
Sum overføringer og disponeringer		3 505 054	2 111 898



Organisasjonsnr: 979 122 314
KLIMACONTROL AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

7

689 735

165 178

Sum varige driftsmidler

689 735

165 178

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

15

1 841 927

1 506 939

Sum finansielle

anleggsmidler

1 841 927

1 506 939

Sum anleggsmidler

2 531 661

1 672 117

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

10, 13

6 543 135

6 247 766

Andre fordringer

232 138

154 330

Sum fordringer

6 775 273

6 402 096

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

11

11 808 868

10 384 710

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

11 808 868

10 384 710

Sum omløpsmidler

18 584 141

16 786 806

SUM EIENDELER

21 115 802

18 458 922

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (5 000

aksjer à kr 100,00)

6, 12

500 000

500 000

Beholdning av egne aksjer

12

-35 000

-35 000

Sum innskutt egenkapital

465 000

465 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

12

8 606 154

8 601 099



Sum opptjent egenkapital		8 606 154	8 601 099
Sum egenkapital	12	9 071 154	9 066 099
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	14 719	3 620
Sum avsetninger for forpliktelseser		14 719	3 620
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		14 719	3 620
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 227 473	1 883 887
Betalbar skatt	8	977 681	605 984
Skyldige offentlige avgifter		3 303 867	3 074 009
Utbytte		3 500 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 020 908	1 825 325
Sum kortsiktig gjeld		12 029 929	9 389 204
Sum gjeld		12 044 648	9 392 824
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 115 802	18 458 923



Organisasjonsnr: 979 122 314
KLIMACONTROL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	5000.00	100.00	500000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Randem & Hubert AS	1400.00	28.00%	Ordinære aksjer
Birger Søgaard (Daglig leder)	1050.00	21.00%	Ordinære aksjer
Bjerke Ventilasjon AS	750.00	15.00%	Ordinære aksjer
Haaland Klima AS	750.00	15.00%	Ordinære aksjer
Klimacontrol AS	350.00	7.00%	Ordinære aksjer
Sverre Christophersen	350.00	7.00%	Ordinære aksjer
Jarle Trølvik Breien	175.00	3.50%	Ordinære aksjer
Odd-Gunnar Flatebø	175.00	3.50%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	5000.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17232804.00	16315153.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2585156.00	2609146.00



<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	808391.00	926991.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	205203.00	385071.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20831554.00	20236361.00

Note
3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1295773.00		125391.00

Note
3

Ytelser til andre ledende personer

Note
5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44352.00	54488.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		25288.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44352.00	79776.00

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
26.00

Note
2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja



Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020 KLIMACONTROL AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	17 232 804	16 315 153
Arbeidsgiveravgift	2 585 156	2 609 146
Pensjonskostnader	808 391	926 991
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	205 203	385 071
Sum	20 831 554	20 236 361

Foretaket har sysselsatt 26 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 295 773	0	125 391

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	44 352	54 488
Andre tjenester	0	25 288
Sum godtgjørelse til revisor	44 352	79 776

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	5 000	100,00	500 000,00
Sum	5 000		500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Randem & Hubert AS	1 400	28,00%	Ordinære aksjer
Birger Søgaard (Daglig leder)	1 050	21,00%	Ordinære aksjer
Bjerke Ventilasjon AS	750	15,00%	Ordinære aksjer
Haaland Klima AS	750	15,00%	Ordinære aksjer
Klimacontrol AS	350	7,00%	Ordinære aksjer
Sverre Christophersen	350	7,00%	Ordinære aksjer
Jarle Trælvik Breien	175	3,50%	Ordinære aksjer
Odd-Gunnar Flatebø	175	3,50%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	5 000	100,00%	



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	750 000
Tilgang i året	827 681
Avgang i året	(750 000)
Anskaffelseskost 31.12.2020	827 681
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(584 822)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(137 947)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	689 734
Årets avskrivninger	(143 454)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	4 493 834	2 716 977
+/- Permanente forskjeller	621	33 381
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(50 450)	4 113
Årets skattegrunnlag	4 444 006	2 754 472
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	977 681	605 984
Sum	977 681	605 984
+/- Endring i utsatt skatt	11 099	(905)
Skattekostnad i resultatregnskapet	988 780	605 079
Betalbar skatt i skattekostnad	977 681	605 984
Betalbar skatt i balansen	977 681	605 984

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	16 451	66 901	(50 450)
Sum midlertidige forskjeller	16 451	66 901	(50 450)
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	3 619	14 718	(11 099)

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	6 543 135	6 247 766
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	6 543 135	6 247 766



Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 1 118 732. Skyldig skattetrekk er kr 1 118 732.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	500 000	(35 000)	8 601 099	9 066 099
Årets resultat			3 505 054	3 505 054
Avsatt utbytte			(3 500 000)	(3 500 000)
Egenkapital 31.12.2020	500 000	(35 000)	8 606 154	9 071 154

Note 13 - Pant

DnB har tatt pant i kundefordringer kr 2.000.000

Note 14 - Kontantstøtte

Selskapet har mottatt kontantstøtte for april, juni og juli 2020 i forbindelse med omsetningssvikt.

Kontantstøtten utgjør:

April: 35 943

Juni: 36 933

Juli: 33 145

Tilskuddet er inntektsført og utgjør totalt kr 106 021.

Note 15 - Lån ansatte

Ansatte har til sammen lån i selskapet på kr 1 841 927.

Lånene er renteberegnet i 2020.

Note 16 - Hendelser etter balansedagen

Koronavirusets konsekvenser for norsk og internasjonal økonomi er usikker. Myndighetene bidrar med ulike krisepakker i denne kritiske perioden, men ingen vet hvor dyp nedturen blir.

Ved avleggelsen av årsregnskapet er det betydelig usikkerhet knyttet til konsekvensene av koronaviruset både på kort og lang sikt, noe som kan påvirke selskapet. Ved avleggelse av årsregnskapet har imidlertid selskapet både god likviditet og ordretilgang, og styret mener derfor at fortsatt drift kan legges til grunn.



Til generalforsamlingen i Klimacontrol AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Klimacontrol AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 3.505.054. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 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 2020, 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.

Leo Revisjon DA

Nils Hansens vei 8, 0667 Oslo - Revisornummer: 983 846 459 - Telefon: 22 07 40 00 - www.leorevisjon.no

Avd. Østfold: Fladebyveien 1, 1746 Skjeberg - Telefon: 69 12 34 00

Direkte: Even Kroken 22 07 00 41 - Olav Heggard 22 07 00 42 - Lorentz Grimsøen 22 07 00 43

revisorforeningen



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. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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.

Oslo, 24. mars 2021


Leo Revisjon DA


Even Kroken


Statsautorisert revisor




 Legally signed by
Sverre Christophersen
24.03.2021

 Legally signed by
Henning Bjerke
24.03.2021

 Legally signed by
Geir Thoresen
24.03.2021

 Legally signed by
Birger Sogaard
25.03.2021

 Legally signed by
Thomas Haaland
25.03.2021

Årsregnskap for 2020

**KLIMACONTROL AS
0668 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap






Balanse

Noter

Revisjonsberetning




Resultatregnskap for 2020 KLIMACONTROL AS


	Note	2020	
Salgsinntekt		47 287 916	 Legally signed by Sverre Christophersen 24.03.2021
Annen driftsinntekt	14	136 560	 Legally signed by Henning Bjerke 24.03.2021
Sum driftsinntekter		47 424 476	 Legally signed by Geir Thoresen 24.03.2021
Varekostnad		(18 254 774)	 Legally signed by Birger Sagaard 25.03.2021
Lønnskostnad	1, 2, 3	(20 831 554)	 Legally signed by Thomas Haaland 25.03.2021
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(143 454)	
Annen driftskostnad	5	(3 805 633)	
Sum driftskostnader		(43 035 415)	
Driftsresultat		4 389 061	
Annen renteinntekt		104 775	
Sum finansinntekter		104 775	
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	(30 000)
Annen finanskostnad		(1)	(3 752)
Sum finanskostnader		(1)	(33 752)
Netto finans		104 774	66 459
Ordinært resultat før skattekostnad		4 493 834	2 716 976
Skattekostnad på ordinært resultat	8	(988 780)	(605 079)
Ordinært resultat		3 505 054	2 111 897
Årsresultat		3 505 054	2 111 897
Overføringer			
Utbytte		3 500 000	2 000 000
Annen egenkapital		5 054	111 898
Sum		3 505 054	2 111 898





Balanse pr. 31. desember 2020 KLIMACONTROL AS


	Note	2020	
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	689 735	165 178
Sum varige driftsmidler		689 735	165 178
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	15	1 841 927	1 506 939
Sum finansielle anleggsmidler		1 841 927	1 506 939
Sum anleggsmidler		2 531 661	1 672 117
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	10, 13	6 543 135	6 247 766
Andre fordringer		232 138	154 330
Sum fordringer		6 775 273	6 402 096
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	11 808 868	10 384 710
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 808 868	10 384 710
Sum omløpsmidler		18 584 141	16 786 806
Sum eiendeler		21 115 802	18 458 922

 Legally signed by
Sverre Christophersen
24.03.2021

 Legally signed by
Henning Bjerke
24.03.2021






 Legally signed by
Geir Thoresen
24.03.2021

 Legally signed by
Birger Sogaard
25.03.2021

 Legally signed by
Thomas Haaland
25.03.2021

Balanse pr. 31. desember 2020
KLIMACONTROL AS

	Note	2020	
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (5 000 aksjer à kr 100,00)	6, 12	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	12	(35 000)	(35 000)
Sum innskutt egenkapital		465 000	465 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	8 606 154	8 601 099
Sum opptjent egenkapital		8 606 154	8 601 099
Sum egenkapital	12	9 071 154	9 066 099
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	9	14 719	3 620
Sum avsetning for forpliktelser		14 719	3 620
Sum langsiktig gjeld		14 719	3 620
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 227 473	1 883 887
Betalbar skatt	8	977 681	605 984
Skyldige offentlige avgifter		3 303 867	3 074 009
Utbytte		3 500 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 020 908	1 825 325
Sum kortsiktig gjeld		12 029 929	9 389 204
Sum gjeld		12 044 648	9 392 824
Sum egenkapital og gjeld		21 115 802	18 458 923

Oslo, 24. mars 2021
Styret i Klimacontrol ASThomas Haaland
Styrets lederBirger Sjøgaard
Styremedlem, daglig lederSverre Christophersen
StyremedlemGeir Thoresen
StyremedlemHenning Bjerke
Styremedlem Legally signed by
Sverre Christophersen
24.03.2021 Legally signed by
Henning Bjerke
24.03.2021 Legally signed by
Geir Thoresen
24.03.2021 Legally signed by
Birger Sjøgaard
25.03.2021 Legally signed by
Thomas Haaland
25.03.2021



Noter 2020 KLIMACONTROL AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

 Legally signed by
Sverre Christophersen
24.03.2021

 Legally signed by
Henning Bjerke
24.03.2021

 Legally signed by
Geir Thoresen
24.03.2021

 Legally signed by
Birger Sagaard
25.03.2021


 Legally signed by
Thomas Haaland
25.03.2021





Note 1 - Lønnskostnader etc


	2020	2019
Lønn	17 232 804	16 315 153
Arbeidsgiveravgift	2 585 156	2 609 146
Pensjonskostnader	808 391	926 991
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	205 203	385 071
Sum	20 831 554	20 236 361


Foretaket har sysselsatt 26 årsverk i regnskapsåret.

 Legally signed by
Sverre Christophersen
24.03.2021

 Legally signed by
Henning Bjerke
24.03.2021

 Legally signed by
Geir Thoresen
24.03.2021

 Legally signed by
Birger Søgaard
25.03.2021

 Legally signed by
Thomas Haaland
25.03.2021

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 295 773	0	125 391

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	44 352	54 488
Andre tjenester	0	25 288
Sum godtgjørelse til revisor	44 352	79 776

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	5 000	100,00	500 000,00
Sum	5 000		500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Randem & Hubert AS	1 400	28,00%	Ordinære aksjer
Birger Søgaard (Daglig leder)	1 050	21,00%	Ordinære aksjer
Bjerke Ventilasjon AS	750	15,00%	Ordinære aksjer
Haaland Klima AS	750	15,00%	Ordinære aksjer
Klimacontrol AS	350	7,00%	Ordinære aksjer
Sverre Christophersen	350	7,00%	Ordinære aksjer
Jarle Trælvik Breien	175	3,50%	Ordinære aksjer
Odd-Gunnar Flatebø	175	3,50%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	5 000	100,00%	



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	750 000
Tilgang i året	827 681
Avgang i året	(750 000)
Anskaffelseskost 31.12.2020	827 681
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(584 822)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(137 947)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	689 734
Årets avskrivninger	(143 454)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

 Legally signed by
Sverre Christophersen
24.03.2021

 Legally signed by
Henning Bjerke
24.03.2021

 Legally signed by
Geir Thoresen
24.03.2021

 Legally signed by
Birger Sagaard
25.03.2021

 Legally signed by
Thomas Haaland
25.03.2021

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	4 493 834	2 716 977
+/- Permanente forskjeller	621	33 381
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(50 450)	4 113
Årets skattegrunnlag	4 444 006	2 754 472
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	977 681	605 984
Sum	977 681	605 984
+/- Endring i utsatt skatt	11 099	(905)
Skattekostnad i resultatregnskapet	988 780	605 079
Betalbar skatt i skattekostnad	977 681	605 984
Betalbar skatt i balansen	977 681	605 984

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	16 451	66 901	(50 450)
Sum midlertidige forskjeller	16 451	66 901	(50 450)
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	3 619	14 718	(11 099)

Note 10 - Kundefordringer


Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.


	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	6 543 135	6 247 766
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	6 543 135	6 247 766





Note 11 - Bankinnskudd


I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 1 118 732. Skyld er kr 1 118 732.

 Legally signed by
Sverre Christophersen
24.03.2021

 Legally signed by
Henning Bjerke
24.03.2021

 Legally signed by
Geir Thoresen
24.03.2021

 Legally signed by
Birger Sogaard
25.03.2021

 Legally signed by
Thomas Haaland
25.03.2021

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	500 000	(35 000)	8 601 099	9 066 099
Årets resultat			3 505 054	3 505 054
Avsatt utbytte			(3 500 000)	(3 500 000)
Egenkapital 31.12.2020	500 000	(35 000)	8 606 154	9 071 154

Note 13 - Pant

DnB har tatt pant i kundefordringer kr 2.000.000

Note 14 - Kontantstøtte

Selskapet har mottatt kontantstøtte for april, juni og juli 2020 i forbindelse med omsetningssvikt.

Kontantstøtten utgjør:

April: 35 943

Juni: 36 933

Juli: 33 145

Tilskuddet er inntektsført og utgjør totalt kr 106 021.

Note 15 - Lån ansatte

Ansatte har til sammen lån i selskapet på kr 1 841 927.

Lånene er renteberegnet i 2020.

Note 16 - Hendelser etter balansedagen

Koronavirusets konsekvenser for norsk og internasjonal økonomi er usikker. Myndighetene bidrar med ulike krisepakker i denne kritiske perioden, men ingen vet hvor dyp nedturen blir.

Ved avleggelsen av årsregnskapet er det betydelig usikkerhet knyttet til konsekvensene av koronaviruset både på kort og lang sikt, noe som kan påvirke selskapet. Ved avleggelse av årsregnskapet har imidlertid selskapet både god likviditet og ordrettilgang, og styret mener derfor at fortsatt drift kan legges til grunn.