



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 880 374 702
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRLANDET KLIMA OG KULDESERVICE AS
Forretningsadresse: Bjørumsvegen 18
4820 FROLAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Steinar Bjørsvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.01.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 14.01.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	11 366 746	10 524 787
Annen driftsinntekt		215 000	
Sum inntekter		11 581 746	10 524 787
Kostnader			
Varekostnad		5 108 807	3 483 220
Lønnskostnad	2	3 756 772	4 424 617
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	180 000	185 939
Annen driftskostnad		1 271 270	1 190 190
Sum kostnader		10 316 849	9 283 966
Driftsresultat		1 264 897	1 240 821
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 472	2 248
Annen finansinntekt		35	19 343
Sum finansinntekter		1 507	21 591
Annen rentekostnad		10 263	12 855
Sum finanskostnader		10 263	12 855
Netto finans		-8 756	8 736
Ordinært resultat før skattekostnad		1 256 141	1 249 557
Skattekostnad på ordinært resultat	5	276 368	275 609
Ordinært resultat etter skattekostnad		979 773	973 948
Årsresultat		979 773	973 948
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		970 000	863 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		9 773	110 948
Sum overføringer og disponeringer		979 773	973 948



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		5 933
Sum immaterielle eiendeler			5 933
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	487 000	667 000
Sum varige driftsmidler		487 000	667 000
Sum anleggsmidler		487 000	672 933
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		304 945	258 000
Sum varer		304 945	258 000
Fordringer			
Kundefordringer		1 334 557	1 920 835
Andre fordringer		60 324	191 795
Sum fordringer		1 394 881	2 112 630
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 138 724	780 467
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 138 724	780 467
Sum omløpsmidler		2 838 550	3 151 097
SUM EIENDELER		3 325 550	3 824 030
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	102 000	102 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overkurs	4	5 000	5 000
Sum innskutt egenkapital		107 000	107 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	984 541	974 768
Sum opptjent egenkapital		984 541	974 768
Sum egenkapital		1 091 541	1 081 768
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	26 287	
Sum avsetninger for forpliktelser		26 287	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	165 420	311 260
Sum annen langsiktig gjeld		165 420	311 260
Sum langsiktig gjeld		191 707	311 260
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		742 007	816 501
Betalbar skatt	5	244 148	269 568
Skyldige offentlige avgifter		660 928	563 327
Annen kortsiktig gjeld		395 219	781 606
Sum kortsiktig gjeld		2 042 302	2 431 002
Sum gjeld		2 234 009	2 742 262
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 325 550	3 824 030



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 301730

Enheten

Organisasjonsnummer: 880 374 702
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRLANDET KLIMA OG KULDESERVICE AS
Forretningsadresse: Bjørumsvegen 18
4820 FROLAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Steinar Bjørsvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.01.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 21.01.2023



Organisasjonsnr: 880 374 702
SØRLANDET KLIMA OG KULDESERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	11 366 746	10 524 787
Annen driftsinntekt		215 000	
Sum inntekter		11 581 746	10 524 787
Kostnader			
Varekostnad		5 108 807	3 483 220
Lønnskostnad	2	3 756 772	4 424 617
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	180 000	185 939
Annen driftskostnad		1 271 270	1 190 190
Sum kostnader		10 316 849	9 283 966
Driftsresultat		1 264 897	1 240 821
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 472	2 248
Annen finansinntekt		35	19 343
Sum finansinntekter		1 507	21 591
Annen rentekostnad		10 263	12 855
Sum finanskostnader		10 263	12 855
Netto finans		-8 756	8 736
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	276 368	275 609
Ordinært resultat etter skattekostnad		979 773	973 948
Årsresultat		979 773	973 948
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		970 000	863 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		9 773	110 948
Sum overføringer og disponeringer		979 773	973 948



Organisasjonsnr: 880 374 702
SØRLANDET KLIMA OG KULDESERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		5 933
Sum immaterielle eiendeler			5 933
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	487 000	667 000
Sum varige driftsmidler		487 000	667 000
Sum anleggsmidler		487 000	672 933
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		304 945	258 000
Sum varer		304 945	258 000
Fordringer			
Kundefordringer		1 334 557	1 920 835
Andre fordringer		60 324	191 795
Sum fordringer		1 394 881	2 112 630
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 138 724	780 467
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 138 724	780 467
Sum omløpsmidler		2 838 550	3 151 097
SUM EIENDELER		3 325 550	3 824 030
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	102 000	102 000
Overkurs	4	5 000	5 000
Sum innskutt egenkapital		107 000	107 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	984 541	974 768
Sum opptjent egenkapital		984 541	974 768
Sum egenkapital		1 091 541	1 081 768



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	26 287	
Sum avsetninger for forpliktelses		26 287	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	165 420	311 260
Sum annen langsiktig gjeld		165 420	311 260
Sum langsiktig gjeld		191 707	311 260
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		742 007	816 501
Betalbar skatt	5	244 148	269 568
Skyldige offentlige avgifter		660 928	563 327
Annen kortsiktig gjeld		395 219	781 606
Sum kortsiktig gjeld		2 042 302	2 431 002
Sum gjeld		2 234 009	2 742 262
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 325 550	3 824 030



Organisasjonsnr: 880 374 702
SØRLANDET KLIMA OG KULDESERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.70

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Til generalforsamlingen i

Sørlandet Klima og Kuldeservice AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Sørlandet Klima og Kuldeservice AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 979 773. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultat og kontantstrømmer 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 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 International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 avviklet.

Besøks- og postadresse: Teknologiveien 9, 4846 Arendal
Telefon: 37 19 67 00
Bankkonto: 7314 05 00256



Medlem av Revisorgruppen

Foretaksregisteret: 981 497 023 MVA
E-mail: arendal@rg.no
Hjemmeside: www.rg.no



Medlem av UHY International



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 regnskapet.

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

Arendal, 13. januar 2023
For Agder-Team Revisjon AS

Lars Petter Bugge Solheim
Statsautorisert revisor

Besoks- og postadresse: Teknologiveien 9, 4846 Arendal
Telefon: 37 19 67 00
Bankkonto: 7314 05 00256



Medlem av Revisorgruppen

Foretaksregisteret: 981 497 023 MVA
E-mail: arendal@rg.no
Hjemmeside: www.rg.no



Medlem av UHY International



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntektsføring/kostnadsføring

Salgsinntekter inntektsføres i den regnskapsperioden som inntekten opptjenes.

Kostnader kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekter (sammenstillingsprinsippet). I den grad kjente kostnader ikke er knyttet til fremtidige inntekter blir disse kostnadsført umiddelbart.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av rentendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler:

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlag for nedskrivning ikke lenger finnes å være tilstede.

Varer:

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig 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.

Utsatt skatt og skattekostnad

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig fremførbart underskudd. Midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utliknet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan nyttiggjøres.



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

Note 2 – Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, m.m.

<u>Spesifikasjon av lønnskostnad:</u>	2022	2021
Lønninger	3 099 375	3 604 798
Arbeidsgiveravgift	490 389	571 060
Premie til pensjonsordningen	139 162	221 046
Andre personalkostnader	27 846	27 713
Sum lønnskostnad	3 756 772	4 424 617
Gjennomsnittlig antall årsverk	3,7	4,3

Note 3 – Anleggsmidler:

Biler og maskiner

Anskaffelseskost 1.1.	1 322 075
Tilgang	0
Avgang	399 831
Anskaffelseskost 31.12.	922 244
<hr/>	
Samlede avskrivninger	435 244
Bokført verdi 31.12.	487 000
<hr/>	
Årets avskrivning	180 000
Avskrivning	Lineær 20 %



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

Note 4 – Aksjekapital, aksjonærinformasjon og egenkapital:

Selskapets aksjekapital består av 102 aksjer pålydende kr 1 000, til sammen kr 102 000, som alle har like rettigheter. Pr. 31. desember 2022 har selskapet følgende aksjeeiere:

Navn	Tittel	Antall
Steinar Bjørsvik	Daglig leder/styreleder	102 aksjer

Årets endring i egenkapital fremkommer slik:

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2021	102 000	5 000	974 768	1 081 768
Årets resultat	-	-	979 773	979 773
Tilleggsutbytte vedtatt 30.6.2022	-	-	- 970 000	- 970 000
Avsatt utbytte	-	-	-	-
Egenkapital 31.12.2022	102 000	5 000	984 541	1 091 541

Note 5 – Skattemessige forhold:

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2022	2021
Resultat før skattekostnad	1 256 141	1 249 557
Ikke fradragsber. kostnader / skattepl. inntekter	78	3 208
Endring i midlertidige forskjeller	- 146 455	- 27 456
<u>Sum årets skattegrunnlag</u>	<u>1 109 764</u>	<u>1 225 309</u>
Betalbar skatt, 22 % av årets skattegrunnlag	244 148	269 568
Endring i utsatt skatt	32 220	6 041
<u>Årets skattekostnad</u>	<u>276 368</u>	<u>275 609</u>



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

Utsatt skatt / skattefordel (-) er beregnet slik:

	2022	2021
<i>Midlertidige forskjeller knyttet til:</i>		
Driftsmidler	119 485	- 26 970
Kundefordringer	0	0
Sum	<u>119 485</u>	<u>- 26 970</u>
Utsatt skatt / skattefordel (-), 22 %	<u>26 287</u>	<u>- 5 933</u>

Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan nyttiggjøres.

Note 6 – Gjeld og pantstillelser:

Gjeld med forfall senere enn 31.12.2027	<u>0</u>
Gjeld sikret med pant (en av selskapets biler, bokført verdi pr. 31.12.2022 kr. 297.000) i selskapets eiendeler	<u>165 420</u>