



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 896 224 042
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORD-KLIMA EIENDOM AS
Forretningsadresse: Evjenvegen 144
9024 TOMASJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Arild Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 28.05.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|---------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 7 176 | 7 176 |
| Annen driftsinntekt | | 2 116 413 | 2 110 741 |
| Sum inntekter | | 2 123 589 | 2 117 917 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 874 451 | 192 006 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 461 538 | 494 837 |
| Annen driftskostnad | | 413 633 | 332 044 |
| Sum kostnader | | 1 749 622 | 1 018 887 |
| Driftsresultat | | 373 967 | 1 099 029 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 29 063 | 22 669 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | | 44 989 | 363 278 |
| Sum finansinntekter | | 74 051 | 385 946 |
| Annen rentekostnad | | 18 072 | 82 586 |
| Sum finanskostnader | | 18 072 | 82 586 |
| Netto finans | | 55 979 | 303 360 |
| Resultat før skattekostnad | | 429 946 | 1 402 389 |
| Skattekostnad | 5, 6 | 138 014 | 223 839 |
| Årsresultat | | 291 932 | 1 178 550 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 0 | 500 000 |
| Annen egenkapital | | 291 932 | 678 550 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 291 932 | 1 178 550 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5, 6 | 0 | 21 325 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 21 325 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4 | 5 464 678 | 5 918 182 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 6 292 | 14 326 |
| Sum varige driftsmidler | | 5 470 970 | 5 932 508 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 498 829 | 453 840 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 498 829 | 453 840 |
| Sum anleggsmidler | | 5 969 799 | 6 407 673 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 291 125 | 197 888 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 34 902 | 4 820 |
| Sum fordringer | | 326 027 | 202 708 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 1 277 418 | 1 557 495 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 277 418 | 1 557 495 |
| Sum omløpsmidler | | 1 603 445 | 1 760 203 |
| SUM EIENDELER | | 7 573 244 | 8 167 876 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8 | 230 000 | 230 000 |
| Overkurs | | 14 840 | 14 840 |
| Annen innskutt egenkapital | | 2 875 973 | 2 875 973 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 120 813 | 3 120 813 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 3 893 552 | 3 601 620 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 893 552 | 3 601 620 |
| Sum egenkapital | | 7 014 365 | 6 722 432 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 9 | 236 608 | 584 720 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 236 608 | 584 720 |
| Sum langsiktig gjeld | | 236 608 | 584 720 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 51 353 | 35 512 |
| Betalbar skatt | 5, 6 | 116 689 | 264 676 |
| Skyldige offentlige avgifter | 7 | 43 511 | 43 437 |
| Utbytte | | 0 | 500 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 110 718 | 17 098 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 322 271 | 860 724 |
| Sum gjeld | | 558 879 | 1 445 443 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 573 244 | 8 167 876 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 654334

Enheten

Organisasjonsnummer: 896 224 042
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORD-KLIMA EIENDOM AS
Forretningsadresse: Evjenvegen 144
9024 TOMASJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Arild Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 20.07.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 896 224 042
NORD-KLIMA EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 7 176 | 7 176 |
| Annen driftsinntekt | | 2 116 413 | 2 110 741 |
| Sum inntekter | | 2 123 589 | 2 117 917 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 874 451 | 192 006 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 461 538 | 494 837 |
| Annen driftskostnad | | 413 633 | 332 044 |
| Sum kostnader | | 1 749 622 | 1 018 887 |
| Driftsresultat | | 373 967 | 1 099 029 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 29 063 | 22 669 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | | 44 989 | 363 278 |
| Sum finansinntekter | | 74 051 | 385 946 |
| Annen rentekostnad | | 18 072 | 82 586 |
| Sum finanskostnader | | 18 072 | 82 586 |
| Netto finans | | 55 979 | 303 360 |
| Resultat før skattekostnad | | 429 946 | 1 402 389 |
| Skattekostnad | 5, 6 | 138 014 | 223 839 |
| Årsresultat | | 291 932 | 1 178 550 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 0 | 500 000 |
| Annen egenkapital | | 291 932 | 678 550 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 291 932 | 1 178 550 |



Organisasjonsnr: 896 224 042
NORD-KLIMA EIENDOM AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5, 6 | 0 | 21 325 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 21 325 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4 | 5 464 678 | 5 918 182 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 6 292 | 14 326 |
| Sum varige driftsmidler | | 5 470 970 | 5 932 508 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 498 829 | 453 840 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 498 829 | 453 840 |
| Sum anleggsmidler | | 5 969 799 | 6 407 673 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 291 125 | 197 888 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 34 902 | 4 820 |
| Sum fordringer | | 326 027 | 202 708 |
| Investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 1 277 418 | 1 557 495 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 277 418 | 1 557 495 |
| Sum omløpsmidler | | 1 603 445 | 1 760 203 |
| SUM EIENDELER | | 7 573 244 | 8 167 876 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |



| | | | |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8 | 230 000 | 230 000 |
| Overkurs | | 14 840 | 14 840 |
| Annen innskutt egenkapital | | 2 875 973 | 2 875 973 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 120 813 | 3 120 813 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 3 893 552 | 3 601 620 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 893 552 | 3 601 620 |
| Sum egenkapital | | 7 014 365 | 6 722 432 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 9 | 236 608 | 584 720 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 236 608 | 584 720 |
| Sum langsiktig gjeld | | 236 608 | 584 720 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 51 353 | 35 512 |
| Betalbar skatt | 5, 6 | 116 689 | 264 676 |
| Skyldige offentlige avgifter | 7 | 43 511 | 43 437 |
| Utbytte | | 0 | 500 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 110 718 | 17 098 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 322 271 | 860 724 |
| Sum gjeld | | 558 879 | 1 445 443 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 573 244 | 8 167 876 |



Organisasjonsnr: 896 224 042
NORD-KLIMA EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 792960.00 | 154560.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 63978.00 | 12458.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 16885.00 | 3131.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 628.00 | 21857.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 874451.00 | 192006.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

| | |
|------------|--------------|
| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|------------|--------------|

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 11982199.00 | 0.00 |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 11982199.00 | 0.00 |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 6511229.00 | 0.00 |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 5470970.00 | 0.00 |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 461538.00 | 0.00 |

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

9

Konsern, tilknyttet selskap m.v.



Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Ja

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsernet omfattes av reglene for små selskap og har utelatt å føre konsernregnskap

| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|
|--|--------------|------------------|

Annen langsiktig gjeld

| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
| | 236608.00 | 584719.00 |

Kortsiktig gjeld

| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
|---|--------------|------------------|

| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
|---|--------------|------------------|

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|
|----------------------|--------------|

| <u>Garantier</u> | <u>Beløp</u> |
|------------------|--------------|
|------------------|--------------|

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Konsern A.K Holding er et morselskap i konsernet A.K Holding AS. Konsernet omfattes av regnskpslovens §1-6 og §3-2 om små foretak. Det er derfor ikke utarbeidet konsernregnskp. Konsernet består av Arild Karlsen som eier 100% av A.K Holding AS. A.K Holding AS eier 100% av aksjene i Nord-Klima Eiendom AS.

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer



Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



NORD-KLIMA EIENDOM AS
896 224 042

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|---------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 7 176 | 7 176 |
| Annen driftsinntekt | | 2 116 413 | 2 110 741 |
| Sum driftsinntekter | | 2 123 589 | 2 117 917 |
| Driftskostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | -874 451 | -192 006 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | -461 538 | -494 837 |
| Annen driftskostnad | | -413 633 | -332 044 |
| Sum driftskostnader | | -1 749 622 | -1 018 887 |
| Driftsresultat | | 373 967 | 1 099 029 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen finansinntekt | | 29 063 | 22 669 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | | 44 989 | 363 278 |
| Sum finansinntekter | | 74 051 | 385 946 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -18 072 | -82 586 |
| Sum finanskostnader | | -18 072 | -82 586 |
| Netto finans | | 55 979 | 303 360 |
| Resultat før skattekostnad | | 429 946 | 1 402 389 |
| Skattekostnad | 5, 6 | -138 014 | -223 839 |
| Årsresultat | | 291 932 | 1 178 550 |
| Overføringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 0 | 500 000 |
| Annen egenkapital | | 291 932 | 678 550 |
| Sum overføringer | | 291 932 | 1 178 550 |



NORD-KLIMA EIENDOM AS
896 224 042

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5, 6 | 0 | 21 325 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 21 325 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4 | 5 464 678 | 5 918 182 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 6 292 | 14 326 |
| Sum varige driftsmidler | | 5 470 970 | 5 932 508 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 498 829 | 453 840 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 498 829 | 453 840 |
| Sum anleggsmidler | | 5 969 799 | 6 407 673 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 291 125 | 197 888 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 34 902 | 4 820 |
| Sum fordringer | | 326 027 | 202 708 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 1 277 418 | 1 557 495 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 277 418 | 1 557 495 |
| Sum omløpsmidler | | 1 603 445 | 1 760 203 |
| SUM EIENDELER | | 7 573 244 | 8 167 876 |



NORD-KLIMA EIENDOM AS
896 224 042

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8 | 230 000 | 230 000 |
| Overkurs | | 14 840 | 14 840 |
| Annen innskutt egenkapital | | 2 875 973 | 2 875 973 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 120 813 | 3 120 813 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 3 893 552 | 3 601 620 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 893 552 | 3 601 620 |
| Sum egenkapital | | 7 014 365 | 6 722 432 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 9 | 236 608 | 584 720 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 236 608 | 584 720 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 51 353 | 35 512 |
| Betalbar skatt | 5, 6 | 116 689 | 264 676 |
| Skyldige offentlige avgifter | 7 | 43 511 | 43 437 |
| Utbytte | | 0 | 500 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 110 718 | 17 098 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 322 271 | 860 724 |
| Sum gjeld | | 558 879 | 1 445 443 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 573 244 | 8 167 876 |

Tromsø, 30.06.2024

Arild Johan Ingvald Karlsen
styrets leder



NORD-KLIMA EIENDOM AS
896 224 042

Noter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Lønn | 792 960 | 154 560 |
| Arbeidsgiveravgift | 63 978 | 12 458 |
| Pensjonskostnader | 16 885 | 3 131 |
| Andre relaterte ytelser | 628 | 21 857 |
| Sum | 874 451 | 192 006 |



NORD-KLIMA EIENDOM AS
896 224 042

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | Varige driftsmidler |
|--|------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 11 982 199 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 11 982 199 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger | -6 511 229 |
| Balansført verdi per 31.12. | 5 470 970 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 461 538 |

Note 5 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|----------------|------------------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt | 116 689 | 264 676 |
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | 21 325 | -40 837 |
| Skattekostnad | 138 014 | 223 839 |
| Skattepliktig inntekt | | |
| Resultat før skatt | 429 946 | 1 402 389 |
| Permanente forskjeller | -72 668 | -384 943 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | 173 128 | 185 625 |
| Skattepliktig inntekt | 530 405 | 1 203 071 |
| Betalbar skatt i balansen | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 116 689 | 264 676 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 116 689 | 264 676 |

Note 6 - Midlertidige 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 nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Endring |
|---|----------------|-----------------|----------------|
| Anleggsmidler | -540 535 | -624 942 | 84 407 |
| Gevinst- og tapskonto | 443 602 | 354 882 | 88 720 |
| Netto forskjeller | -96 933 | -270 061 | 173 128 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 96 933 | 270 061 | -173 128 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 % | -21 325 | 0 | -21 325 |



NORD-KLIMA EIENDOM AS
896 224 042

Note 7 - Bankinnskudd

| | 31.12.2023 |
|---|-------------------|
| I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med | 92 895 |
| Skyldig skattetrekk | -18 810 |

Note 8 - Aksjekapital

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|--------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|
| Ordinære | 1 000 | 230 | 230 000 |

| Aksjonærer | Antall aksjer | Eierandel % | Aksjeklasse |
|-------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| A.K Holding AS | 1 000 | 100,00 | Ordinære |

Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Konsernregnskap

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsernet omfattes av reglene for små selskap og har utelatt å føre konsernregnskap

Annen langsiktig gjeld

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 236 608 | 584 719 |

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Konsern

A.K Holding er et morselskap i konsernet A.K Holding AS. Konsernet omfattes av regnskpslovens §1-6 og §3-2 om små foretak. Det er derfor ikke utarbeidet konsernregnskap.

Konsernet består av Arild Karlsen som eier 100% av A.K Holding AS. A.K Holding AS eier 100% av aksjene i Nord-Klima Eiendom AS.