



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 109 632  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KLIMA ENERGI OG VENTILASJON AS  
Forretningsadresse: Plutovegen 5  
6419 MOLDE

### 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: Erik Nikolai Wexels Wold  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2023

### 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, 04.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2, 3	16 305 398	15 320 048
<b>Sum inntekter</b>		<b>16 305 398</b>	<b>15 320 048</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		8 285 094	6 832 941
Lønnskostnad	4	5 636 939	6 638 567
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		15 200	84 000
Annen driftskostnad	4	1 509 569	1 217 763
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 446 802</b>	<b>14 773 271</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>858 596</b>	<b>546 777</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		42 643	14 511
Annen finansinntekt		2 303	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>44 946</b>	<b>14 511</b>
Annen rentekostnad		93 266	38 075
Annen finanskostnad		97	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>93 363</b>	<b>38 075</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-48 417</b>	<b>-23 564</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>810 178</b>	<b>523 214</b>
Skattekostnad på resultat	5	178 267	116 970
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>631 911</b>	<b>406 244</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>631 911</b>	<b>406 244</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>631 911</b>	<b>406 244</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>631 911</b>	<b>406 244</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Avsatt til annen egenkapital		631 911	406 244
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>631 911</b>	<b>406 244</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Goodwill	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	6, 7	7 700	20 200
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 7		2 700
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>7 700</b>	<b>22 900</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 700</b>	<b>22 900</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	7	<b>751 204</b>	<b>529 393</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7, 8	3 840 264	2 578 688
Andre kortsiktige fordringer		236 775	435 098
Konsernfordringer	9	590 599	89 966
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 667 638</b>	<b>3 103 752</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10		
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 418 842</b>	<b>3 633 145</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 426 542</b>	<b>3 656 045</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	11, 12	930 000	930 000
Annen innskutt egenkapital	11	-5 666	-5 666
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>924 334</b>	<b>924 334</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	445 715	
Udekket tap			186 198
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>445 716</b>	<b>-186 198</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 370 050</b>	<b>738 136</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	264 907	86 640
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>264 907</b>	<b>86 640</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>264 907</b>	<b>86 640</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		703 374	705 025
Betalbar skatt	5		53 891
Skyldig offentlige avgifter		1 053 001	657 241
Kortsiktig konserngjeld	9	1 466 557	668 967
Annen kortsiktig gjeld		568 653	746 145
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 791 585</b>	<b>2 831 269</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 056 492</b>	<b>2 917 909</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 426 542</b>	<b>3 656 045</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 640070

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 109 632  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KLIMA ENERGI OG VENTILASJON AS  
Forretningsadresse: Plutovegen 5  
6419 MOLDE

#### 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: Erik Nikolai Wexels Wold  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2023

#### Revisjon

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 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, 24.07.2023

---

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: 915 109 632  
KLIMA ENERGI OG VENTILASJON AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2, 3	16 305 398	15 320 048
<b>Sum inntekter</b>		<b>16 305 398</b>	<b>15 320 048</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		8 285 094	6 832 941
Lønnskostnad	4	5 636 939	6 638 567
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		15 200	84 000
Annen driftskostnad	4	1 509 569	1 217 763
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 446 802</b>	<b>14 773 271</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>858 596</b>	<b>546 777</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		42 643	14 511
Annen finansinntekt		2 303	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>44 946</b>	<b>14 511</b>
Annen rentekostnad		93 266	38 075
Annen finanskostnad		97	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>93 363</b>	<b>38 075</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-48 417</b>	<b>-23 564</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	5	178 267	116 970
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>631 911</b>	<b>406 244</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>631 911</b>	<b>406 244</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>631 911</b>	<b>406 244</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>631 911</b>	<b>406 244</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		631 911	406 244
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>631 911</b>	<b>406 244</b>



Organisasjonsnr: 915 109 632  
KLIMA ENERGI OG VENTILASJON AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2022** **2021**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Goodwill 3

##### Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg 6, 7 7 700 20 200

Driftsløsøre, inventar o.  
a. utstyr 6, 7 2 700

**Sum varige driftsmidler 7 700 22 900**

**Sum anleggsmidler 7 700 22 900**

#### Omløpsmidler

##### Varer

**Sum varer 7 751 204 529 393**

##### Fordringer

Kundefordringer 7, 8 3 840 264 2 578 688

Andre kortsiktige  
fordringer 236 775 435 098

Konsernfordringer 9 590 599 89 966

**Sum fordringer 4 667 638 3 103 752**

Bankinnskudd, kontanter o.  
l. 10

**Sum omløpsmidler 5 418 842 3 633 145**

**SUM EIENDELER 5 426 542 3 656 045**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG

#### GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 11, 12 930 000 930 000

Annen innskutt egenkapital 11 -5 666 -5 666

**Sum innskutt egenkapital 924 334 924 334**

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 11 445 715

Udekket tap 186 198

**Sum opptjent egenkapital 445 716 -186 198**

**Sum egenkapital 1 370 050 738 136**

#### Gjeld

Langsiktig gjeld



Utsatt skatt	5	264 907	86 640
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>264 907</b>	<b>86 640</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>264 907</b>	<b>86 640</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		703 374	705 025
Betalbar skatt	5		53 891
Skyldig offentlige avgifter		1 053 001	657 241
Kortsiktig konserngjeld	9	1 466 557	668 967
Annen kortsiktig gjeld		568 653	746 145
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 791 585</b>	<b>2 831 269</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 056 492</b>	<b>2 917 909</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 426 542</b>	<b>3 656 045</b>



Organisasjonsnr: 915 109 632  
KLIMA ENERGI OG VENTILASJON AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
9.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

**Resultatregnskap****Klima Energi og Ventilasjon AS**

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Salgsinntekt	2, 3	16 305 398	15 320 048
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>16 305 398</b>	<b>15 320 048</b>
Varekostnad		8 285 094	6 832 941
Lønnskostnad	4	5 636 939	6 638 567
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		15 200	84 000
Annen driftskostnad	4	1 509 569	1 217 763
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>15 446 802</b>	<b>14 773 271</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>858 596</b>	<b>546 777</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		42 643	14 511
Annen finansinntekt		2 303	0
Annen rentekostnad		93 266	38 075
Annen finanskostnad		97	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-48 417</b>	<b>-23 564</b>
Resultat før skattekostnad		810 178	523 214
Skattekostnad på resultat	5	178 267	116 970
<b>Resultat</b>		<b>631 911</b>	<b>406 244</b>
<b>Ekstraordinære inntekter og kostnader</b>			
<b>Årsresultat</b>		<b>631 911</b>	<b>406 244</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		631 911	406 244
<b>Sum overføringer</b>		<b>631 911</b>	<b>406 244</b>

**Balanse****Klima Energi og Ventilasjon AS**

<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	6, 7	7 700	20 200
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 7	0	2 700
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>7 700</b>	<b>22 900</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 700</b>	<b>22 900</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	7	751 204	529 393
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7, 8	3 840 264	2 578 688
Andre kortsiktige fordringer		236 775	435 098
Konsernfordringer	9	590 599	89 966
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 667 638</b>	<b>3 103 752</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 418 842</b>	<b>3 633 145</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>5 426 542</b>	<b>3 656 045</b>



## Balanse

## Klima Energi og Ventilasjon AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	11, 12	930 000	930 000
Annen innskutt egenkapital	11	-5 666	-5 666
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>924 334</b>	<b>924 334</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	445 715	0
Udekket tap		0	-186 198
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>445 716</b>	<b>-186 198</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 370 050</b>	<b>738 136</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	5	264 907	86 640
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>264 907</b>	<b>86 640</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		703 374	705 025
Betalbar skatt	5	0	53 891
Skyldig offentlige avgifter		1 053 001	657 241
Konserngjeld	9	1 466 557	668 967
Annen kortsiktig gjeld		568 653	746 145
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 791 585</b>	<b>2 831 269</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 056 492</b>	<b>2 917 909</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>5 426 542</b>	<b>3 656 045</b>

Molde, 08.05.2023  
Styret i Klima Energi og Ventilasjon AS

Erik Nikolai Wexels Wold  
styreleder

Tobias Vang Amdam  
daglig leder/styremedlem

Christian Eliassen Mjønnes  
styremedlem

Bodil Palma Hollingsæter  
nestleder



# BUGGE

REVISJONSKONTOR

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Klima Energi Og Ventilasjon AS

### Konklusjon

Vi har revidert Klima Energi Og Ventilasjon AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 631 911. 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 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Boards for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår mening tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 avvirket.



# BUGGE

REVISJONSKONTOR

## 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Molde, den 8. mai 2023

Tore Folke-Olsen  
Statsautorisert revisor

Side 2 av 5



## NOTER

### KLIMA ENERGI OG VENTILASJON AS

#### NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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

##### **Bruk av estimater**

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

##### **Inntekter og kostnader**

Inntekt resultatføres når den er opptjent som normalt vil være leveringstidspunktet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres.

##### **Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:**

##### **Klassifisering**

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 klassifisering av gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å være ikke forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

##### **Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler er ført opp i balansen til historisk anskaffelseskost tillagt oppskrivninger og fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Varige driftsmidler avskrives lineært over forventet økonomisk levetid.

##### **Aksjer**

Aksjer i andre selskaper er vurdert etter kostmetoden.

##### **Varebeholdning**

Varer er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og netto salgpris. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende stand og plassering.

##### **Anleggskontrakter**

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode. Fullførelsesgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad.

ORGANISASJONSNUMMER: 915 109 632



## NOTER

### KLIMA ENERGI OG VENTILASJON AS

#### 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.

#### Pensjoner

Selskapet er tilsluttet ordningen om tjenestepensjon pr 31.12.22

#### Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eierandeler i selskaper som er egne skattesubjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt.

#### Fortsatt drift

Det bekreftes av forutsetningene for fortsatt drift er til stede og årsregnskapet for 2022 er satt opp under denne forutsetning.

#### NOTE 2 – INNTEKTER

##### PR VIRKSOMHETSOMRÅDE

Installasjon 16 305 398

##### GEOGRAFISK FORDELING

Norge 16 305 398

#### NOTE 3 – ANLEGGSKONTRAKTER PR 31.12

Opptjente ikke fakturerte inntekter på igangværende anleggskontrakter

Inkludert i kundefordringer 1 521 353

Det er ca 11 prosjekter i arbeid pr. 31.12.

#### NOTE 4- LØNSKOSTNADER, ANSATTE ETC.

##### Lønnskostnad består av følgende poster:

	2022	2021
Lønninger	4 509 926	5 440 141
Folketrygdavgift	691 471	827 844
Pensjonskostnader	327 385	311 803
Andre lønnskostnader	108 157	58 780
Sum lønnskostnader	5 636 939	6 638 567
Antall årsverk	9	10

ORGANISASJONSNUMMER: 915 109 632



## NOTER

### KLIMA ENERGI OG VENTILASJON AS

#### Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 40 105,- eks. mva. i pliktig revisjon og kr 3 672,- i andre tjenester.

#### NOTE 5 - UTSATT SKATTEFORDEL / SKATTEKOSTNAD

Utsatt skattefordel er beregnet på grunnlag av de forskjeller som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Det er beregnet utsatt skatt av følgende poster:

Midlertidige forskjeller er knyttet til:	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-158 211	-186 986	-28 774
Tilvirkningskontrakter som ikke er fullført	2 787 277	595 806	-2 191 471
Utestående fordringer	-15 000	-15 000	0
Fremførbart underskudd	-1 409 941	0	1 409 941
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	1 204 124	-393 820	810 304
Anvendt skattesats:	22 %	22 %	22 %
Utsatt skatt / skattefordel	264 907	86 640	-178 267

I henhold til regnskapsstandard for behandling av skatt er midlertidige negative og positive forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode utlignet og nettoført.

Nedenfor er det gitt en spesifisering over forskjellene mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Resultat før skattekostnad	810 178
+/- Permanente forskjeller	126
+/- Endring midlertidige forskjeller	2 220 245
+/- Anvendelse fremførbart underskudd	0
+/- Avgitt konsernbidrag	0
= Årets skattegrunnlag	<u>-1 409 941</u>

#### Skattekostnaden i regnskapet består av følgende poster:

+/- Betalbar skatt	2
+/- Endring utsatt skatt	-178 267
+/- Skatt på avgitt konsernbidrag	0
= Årets skattekostnad	<u>178 267</u>

ORGANISASJONSNUMMER: 915 109 632



## NOTER

## KLIMA ENERGI OG VENTILASJON AS

NOTE 6 - VARIGE DRIFTSMIDLER	GOODWILL	MASKINER OG ANLEGG	DRIFTSLØSØRE, INVENTAR OG UTSTYR	TOTAL
Anskaffelseskost 1.1.	293 000	308 680	455 892	1 057 573
Tilgang i året	0	0	0	0
Akkumulerte avskrivninger	293 000	300 980	455 892	1 049 872
Bokført verdi 31.12.	0	7 700	0	7 700
Årets avskrivninger	0	15 200	0	15 200
Antatt økonomisk levetid	5 år	5-7 år	2-7 år	
Avskrivningsplan	lineær	lineær	lineær	

## NOTE 7 – PANT OG GARANTISTILLELSER

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedager utgjør pr 31.12. i år og i fjor kr 0

	2022	2021
<b>Pantsettelse</b>		
Gjeld sikret ved pant	0	0
<b>Pantsatte eiendeler</b>		
Maskiner, inventar o.l	7 700	22 900
Varer	751 204	529 393
Utestående fordringer	4 430 863	2 668 654
<b>Sum pantsatte eiendeler</b>	<b>5 189 767</b>	<b>3 220 947</b>

Overnevnte eiendeler er også stillet til sikkerhet for konsernets samlede bankengasjement for inntil MNOK 10.

Selskapet har forsikringsordning i Tryg Forsikring mot eventuelle garantistillelser.

## NOTE 8 – KUNDEFORDRINGER OG FORDRINGER MED FORFALL SENERE ENN ETT ÅR

Alle selskapets fordringer har forfall innen 1 år.

## NOTE 9 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN M.V.

	SELSKAP I SAMME KONSERN	
	2022	2021
Konsernfordringer	590 599	89 966
Konsern leverandørgjeld	15 232	550
Konserngjeld	1 466 557	668 967

ORGANISASJONSNUMMER: 915 109 632



## NOTER

### KLIMA ENERGI OG VENTILASJON AS

#### NOTE 10 – BUNDNE MIDLER

Selskapet har ingen bundne bankinnskudd. Selskapet har imidlertid stillet garanti for skattetrekkmidler på kr 300.000,-

#### NOTE 11 – EGENKAPITAL

	AKSJEKAPITAL	ANNEN INNSKUTT EGENKAPITAL	ANNEN EGENKAPITAL	SUM EGENKAPITAL
Egenkapital pr 01.01.	930 000	- 5 666	-186 198	738 136
Tilleggs-utbytte			0	0
Avgitt konsernbidrag	0	0	0	0
Årsresultat	0	0	631 911	631 911
Egenkapital pr. 31.12.	930 000	- 5 666	445 713	1 370 048

#### NOTE 12 – GARANTIKOSTNAD

Det er avsatt kr 0 for å møte kostnader vedr eventuelle garantiarbeider.

Selskapet har gjennom forsikringselskap stillet en entreprisegaranti på til sammen kr 1 236.335,82 pr 31.12.22 som ikke er balanseført.