



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Stig Cato Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 12.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	61 260 153	49 622 441
Sum inntekter		61 260 153	49 622 441
Kostnader			
Varekostnad	3	25 893 741	17 642 240
Lønnskostnad	4,5	26 082 451	22 291 982
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	182 794	165 536
Annen driftskostnad	4,7	3 573 929	3 865 185
Sum kostnader		55 732 915	43 964 943
Driftsresultat		5 527 238	5 657 498
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	8	11 382	142 663
Annen finansinntekt	9,3	121 102	42 390
Sum finansinntekter		132 484	185 053
Annen rentekostnad	8	-159 521	
Annen finanskostnad			2 711
Sum finanskostnader		-159 521	2 711
Netto finans		292 005	182 342
Ordinært resultat før skattekostnad		5 819 243	5 839 840
Skattekostnad på ordinært resultat	9	1 270 642	1 277 455
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 548 601	4 562 385
Årsresultat		4 548 601	4 562 385
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			5 168 000
Tilleggsutbytte			8 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		4 548 600	-8 605 616
Sum overføringer og disponeringer		4 548 600	4 562 384



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		11 552	
Sum immaterielle eiendeler		11 552	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		731 207	524 198
Sum varige driftsmidler	6	731 207	524 198
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	9	932 582	882 173
Andre fordringer	7	229 481	1 705 039
Sum finansielle anleggsmidler		1 162 063	2 587 212
Sum anleggsmidler		1 904 822	3 111 410
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	11 472 174	7 088 642
Andre fordringer		70 041	46 495
Sum fordringer		11 542 215	7 135 137
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11,12	3 663 808	9 599 386
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 663 808	9 599 386
Sum omløpsmidler		15 206 023	16 734 523
SUM EIENDELER		17 110 845	19 845 933

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer		-35 000	-35 000
Sum innskutt egenkapital	13	465 000	465 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 549 137	537
Sum opptjent egenkapital		4 549 137	537
Sum egenkapital	13	5 014 137	465 537
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		5 706
Sum avsetninger for forpliktelser			5 706
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	5 706
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 176 267	2 140 913
Betalbar skatt	9	1 287 900	1 286 468
Skyldige offentlige avgifter		3 871 464	3 754 152
Utbytte	10		10 157 104
Annen kortsiktig gjeld		3 761 075	2 036 053
Sum kortsiktig gjeld		12 096 706	19 374 690
Sum gjeld		12 096 706	19 380 396
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 110 843	19 845 933



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 620178

Enheten

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

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: Stig Cato Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 29.07.2023



Organisasjonsnr: 979 122 314
KLIMACONTROL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	61 260 153	49 622 441
Sum inntekter		61 260 153	49 622 441
Kostnader			
Varekostnad	3	25 893 741	17 642 240
Lønnskostnad	4, 5	26 082 451	22 291 982
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	182 794	165 536
Annen driftskostnad	4, 7	3 573 929	3 865 185
Sum kostnader		55 732 915	43 964 943
Driftsresultat		5 527 238	5 657 498
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	8	11 382	142 663
Annen finansinntekt	9, 3	121 102	42 390
Sum finansinntekter		132 484	185 053
Annen rentekostnad	8	-159 521	
Annen finanskostnad			2 711
Sum finanskostnader		-159 521	2 711
Netto finans		292 005	182 342
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	1 270 642	1 277 455
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 548 601	4 562 385
Årsresultat		4 548 601	4 562 385
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			5 168 000
Tilleggsutbytte			8 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		4 548 600	-8 605 616
Sum overføringer og disponeringer		4 548 600	4 562 384



Organisasjonsnr: 979 122 314
KLIMACONTROL AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2022	2021
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel		11 552	
Sum immaterielle eiendeler		11 552	

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lignende

Sum varige driftsmidler	6	731 207	524 198
--------------------------------	---	----------------	----------------

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

Andre fordringer	7	229 481	1 705 039
------------------	---	---------	-----------

Sum finansielle anleggsmidler		1 162 063	2 587 212
--	--	------------------	------------------

Sum anleggsmidler		1 904 822	3 111 410
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	7	11 472 174	7 088 642
-----------------	---	------------	-----------

Andre fordringer		70 041	46 495
------------------	--	--------	--------

Sum fordringer		11 542 215	7 135 137
-----------------------	--	-------------------	------------------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	11,12	3 663 808	9 599 386
--	-------	-----------	-----------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 663 808	9 599 386
--	--	------------------	------------------

Sum omløpsmidler		15 206 023	16 734 523
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		17 110 845	19 845 933
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital		500 000	500 000
-----------------	--	---------	---------

Beholdning av egne aksjer		-35 000	-35 000
---------------------------	--	---------	---------

Sum innskutt egenkapital	13	465 000	465 000
---------------------------------	----	----------------	----------------



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 549 137	537
Sum opptjent egenkapital		4 549 137	537
Sum egenkapital	13	5 014 137	465 537
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		5 706
Sum avsetninger for forpliktelser			5 706
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	5 706
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 176 267	2 140 913
Betalbar skatt	9	1 287 900	1 286 468
Skyldige offentlige avgifter		3 871 464	3 754 152
Utbytte	10		10 157 104
Annen kortsiktig gjeld		3 761 075	2 036 053
Sum kortsiktig gjeld		12 096 706	19 374 690
Sum gjeld		12 096 706	19 380 396
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 110 843	19 845 933



Organisasjonsnr: 979 122 314
KLIMACONTROL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
29.00

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.



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
P.O. Box 7000 Majorstuen
N-0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Klima Control AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Klima Control AS som 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Elvrum	Mo i Rana	Tromsø
Alla	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulssteinvik
Bodo	Kaasik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo document key: PU050-25LAW-QQWEP-Z8ID7-ULHZK-JBA50



skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 7. juli 2023
KPMG AS

Øyvind Skorgevik
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Perntec document key: PUOSO-25LAW-QQWEP-Z8ID7-ULHZK-JBA50



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Øyvind Skorgevik

Partner

Serienummer: 9578-5993-4-2747679

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-07-07 12:35:28 UTC



Øyvind Skorgevik

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5993-4-2747679

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-07-07 12:35:28 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: PUOSO-z5LAW-QQWEP-z8ID7-ULHZK-JBA50

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



KlimaControl AS
Foretaksnr. 979 122 314

Resultatregnskap 1. januar - 31. desember

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekter	2	61 260 153	49 622 441
Annen driftsinntekt		0	
Sum driftsinntekter		61 260 153	49 622 440
Driftskostnader			
Varekostnad	3	25 893 741	17 642 240
Lønnskostnader	4,5	26 082 451	22 291 982
Avskrivning av varige driftsmidler	6	182 794	165 536
Annen driftskostnad	4,7	3 573 929	3 865 185
Sum driftskostnader		55 732 916	43 964 943
Driftsresultat		5 527 238	5 657 497
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	8	11 382	142 663
Annen finansinntekt	9,3	121 102	42 390
Annen rentekostnad	8	-159 521	
Annen finanskostnad		0	2 711
Netto finansposter		292 005	182 342
Ordinært resultat før skattekostnad		5 819 242	5 839 840
Skattekostnad på ordinært resultat	9	1 270 642	1 277 455
Årsresultat		4 548 600	4 562 385
Disponering og overføringer:			
Avsatt til utbytte			13 168 000
Overført til annen egenkapital	10	4 548 600	-8 605 616
Sum disponeringer og overføringer		4 548 600	4 562 384



KlimaControl AS
Foretaksnr. 979 122 314

Balanse

	Note	31.12.2022	31.12.2021
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel		11 552	
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		0	
Maskiner og anlegg		0	
Driftsløsøre, inventar, transportmidler etc.		731 207	524 198
Sum varige driftsmidler	6	742 759	524 198
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer og aksjer og andeler	9	932 580	882 173
Andre langsiktige fordringer	7	229 481	1 705 039
Sum finansielle anleggsmidler		1 162 061	2 587 212
Sum anleggsmidler		1 904 820	3 111 410
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	11 472 174	7 088 642
Andre fordringer		70 041	46 495
Sum fordringer		11 542 215	7 135 137
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11, 12	3 663 808	9 599 386
Sum omløpsmidler		15 206 023	16 734 523
Sum eiendeler		17 110 843	19 845 933




KlimaControl AS
Foretaksnr. 979 122 314

Balanse

	Note	31.12.2022	31.12.2021
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer		-35 000	-35000
Sum innskutt egenkapital	13	465 000	465 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 549 137	537
Sum opptjent egenkapital	13	4 549 137	537
Sum egenkapital		5 014 137	465 537
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	0	5 706
Øvrig langsiktig gjeld	8	0	
Sum langsiktig gjeld		0	5 706
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 176 267	2 140 913
Betalbar skatt	9	1 287 900	1 286 468
Skyldig offentlige avgifter		3 871 464	3 754 152
Utbytte	10		10 157 104
Annen kortsiktig gjeld		3 761 075	2 036 053
Sum kortsiktig gjeld		12 096 706	19 374 690
Sum gjeld		12 096 705	19 380 396
Sum egenkapital og gjeld		17 110 843	19 845 934

Oslo, 30.06 2023:
Styret for KlimaControl AS


Trond Severinsen (6. jul. 2023 19:17 GMT+2)


Trond Severinsen
Styrets leder


Øystein Bø

Øystein Bø
Styremedlem


Birger Sogaard (6. jul. 2023 19:49 GMT+2)

Birger Sogaard
Adm. Dir


Sverre Christophersen (6. jul. 2023 22:55 GMT+2)

Sverre Christophersen
Styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper

KlimaControl AS er et helheiet datterselskap av Ventistål AS. Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

Klassifisering og vurdering 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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. 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 renteendring. Enkelte andre poster er vurdert etter andre regler og redgjøres for nedenfor.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter er vurdert til terminkurs, med unntak av renteelementer som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt / -kostnad. Transaksjoner i resultatregnskapet blir ført til den enhver tid gjeldende valutakurs.

Salgsinntekter

Inntekter resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Salgsinntekter er definert som fakturert salg med fradrag for bonus, jfr. note 3.

Aksjebasert avlønning

Saint Gobain (ultimate morselskap) tilbyr et aksjeprogram til de ansatte. Dette innebærer at de ansatte har mulighet til å kjøpe aksjer i det børsnoterte selskapet Saint Gobain til rabattert pris. I tillegg mottar de ansatte tilskudd til aksjekjøpet avhengig av mengden aksjer som kjøpes. Tilskuddet føres direkte mot egenkapital.

Goodwill

Bokført goodwill i selskapet har oppstått enten som følge av oppkjøp av virksomheter der kostprisen for virksomheten ikke kan henføres i sin helhet til virksomhetens eiendeler eller som følge av fusjon der oppkjøpsmetoden er benyttet. Balanseført goodwill avskrives lineært over 5 år.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives lineært over forventet økonomisk levetid.

Leieavtaler

Leieavtaler som overfører det vesentligste av risiko og kontroll er å betrakte som finansieringsavtaler. Ved finansielle leieavtaler behandles driftsmidlet som eiendel og aktiveres i balansen og motposten behandles som gjeld. Ved andre leieavtaler kostnadsføres leien over leieperioden.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdige tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Estimert garantiforpliktelser er beregnet med utgangspunkt i historiske tall for servicearbeid og garantireprasjoner.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet oppfyller kravene til obligatorisk tjenestepensjon.

Skatt

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note 2 Salgsinntekter

Selskapets salgsinntekter er fordelt på følgende virksomhetsområde;



	2022	2021
Totalt	61 260 153	49 622 441
	61 260 153	49 622 441

Alt salg skjer i Norge

Note 3 Finansiell markedsrisiko

I 2022 er det netto inntektsført en aglogevinst på kr 238. Av dette er hele gevinsten knyttet til varekostnad.

Note 4 Lønnskostnad, ytelser til daglig leder, styre og revisor, mellomværende mv

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	20 922 837	18 184 864
Arbeidsgiveravgift	3 105 629	2 861 750
Obligatorisk tjenstepensjon	1 400 171	957 806
Refusjon av sykepenger	-45 519	
Andre lønnsrelaterte kostnader	699 334	287 562
Sum lønnskostnader	26 082 452	22 291 982
Gjennomsnittlig antall ansatte	29	26

Ytelser til daglig leder	2022	2021
Lønn	1 357 559	1 349 948
Pensjonskostnader	108 940	
Annen godtgjørelse	120 880	115 238
Sum	1 587 379	1 465 186

Det er ikke utbetalt honorar til styret.

Daglig leder har ingen avtale om etterlønn dersom han skulle fratre sin stilling.

Det er ytet lån til ansatte på til sammen kr. 229 481 pr. 31.12.2022

Godtgjørelse til revisor	2022	2021
Revisjonshonorar	61 500	355 774
Skatterådgivning		90 810
Andre tjenester		
Sum	61 500	446 584

Note 5 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

I henhold til regnskapsstandarden skal selskapets pensjonsordning behandles som en innskuddsplan.

Selskapet har pensjonsordning som omfatter i alt 238 personer. Selskapet oppfyller kravene til obligatorisk tjenstepensjon.

Periodens pensjonskostnad:	2022	2021
Kostnadsført innskuddspensjon	1 400 171	957 806
Netto pensjonskostnad	1 400 171	957 806

Note 6 Varige driftsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	827 681
Tilgang	389 803
Avgang / nedskrivning	
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 217 484
Akk avskr 01.01.2022	303 483
Årets avskrivning	182 794
Avgang / nedskrivning	
Akk avskr 31.12.2022	486 277
Balanseførtverdi 31.12.2022	731 208
Økonomisk levetid	3-5 år



Avskrivningsplan

Lineær

Leasede driftsmidler som anses som selskapets eiendom blir bokført i balansen som driftsmidler og avskrevet med tilhørende forpliktelse som gjeld.

Note 7 Fordringer

	2022	2021
Balanse pr 31.12		
Kundefordringer pålydende	11 472 174	7 088 642
Regnskapsmessig avsetning for mulig tap	200 000	
Kundefordringer i balansen	11 672 174	7 088 642
Resultatregnskapet		
Kostnadsført tap	301 000	0
Innkomet av tidligere tapsført		
Endringer i avsetning til tap	200 000	
Resultatført tap på fordringer	501 000	0
Fordringer med forfall > 1 år		0

Note 8 Mellomværende med konsernselskaper

	Langsiktig gjeld	
	31.12.2022	31.12.2021
Gjeld til SG Nordic	1 200 000	

Note 09 Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag, skattekost og spesifikasjon av betalbar skatt i balansen

	2022	2021
Resultat før skattekostnad	5 819 242	5 839 839
Permanente forskjeller	-43 693	-33 225
Endring av midlertidige forskjeller	78 439	40 970
Grunnlag betalbar skatt	5 854 088	5 847 584
Betalbar skatt	1 287 307	1 286 468
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 287 900	1 277 455
For mye avsatt betalbar skatt i fjor		
Brutto endring utsatt skatt	-17 257	9 013
Sum skattekostnad i resultatregnskapet	1 270 644	1 286 469

Utsatt skattefordel er beregnet på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Det er beregnet utsatt skatt av følgende poster

	2022	2021	Endring
Driftsmidler	20 751	25 931	-5 180
Varer			0
Fordringer	-73 260		-73 260
Balansførte leieavtaler			0
Avsetninger			0
Underskudd til fremføring			0
Sum midlertidige forskjeller	-52 509	25 931	-78 440
Negative forskjeller som ikke kan utlignes			
Grunnlag utsattskattefordel	-52 509	25 931	-78 440



Utsatt skattefordel med 22%	-11 553	5 704	17 257
------------------------------------	----------------	--------------	---------------

Avstemming av årets skattekostnad	2022	2021
Resultat før skatt	5 819 242	5 839 839
Beregnet skatt 22%	1 280 233	1 284 785
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 270 643	1 277 455
Differanse	9 590	

Differansen består av følgende:

22% av permanente forskjeller	9 590	7 310
Sum forklart differanse	9 590	7 310

Note 10 Egenkapital

	Aksje- kapital	Egne aksjer egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 31.12.2021	500 000	-35 000	537	465 537
Årets resultat			4 548 600	4 548 600
Avsatt utbytte				0
EK-effekt ved fusjon				0
Egenkapital pr 31.12.2022	500 000	-35 000	0	4 549 137

Note 11 Bundne midler

	2022	2021
Bundne bankinnskudd	1 023 676	1 149 484

Note 12 Kassekreditt

	2022	2021
Tilgjengelig kassekreditt hos Danske Bank	11 000 000	0
Benyttet kassekreditt hos Danske Bank	0	0
Totalt tilgjengelig kreditt pr. 31.12	11 000 000	0

Note 13 Aksjekapital

Aksjekapitalen er fordelt på 5 000 aksjer pålydende kr. 100, totalt 500 000. Alle aksjer har like rettigheter.

Navn	Aksjer	Andel
Ventistål AS	4650	93 %
KlimaControl AS	350	7 %

Note 14 Pant og garantier

Garantiansvar	2022	2021
Garantier stilt ovenfor forretningsforbindelser	371 250	371 250
Sum garantiansvar	371 250	371 250

Note 15 Nærtstående parter

Selskapet er en del av konsernet Saint-Gobain. Selskaper tilhørende konsernet fremkommer av Saint-Gobain sitt konsernregnskap. Samtlige transaksjoner i konsernet er i henhold til armlengdes avstands prinsipp og er på forretningsmessige vilkår. Eierskapet til selskapets bankkonti er avgitt til fordel for konsernkontoordning i Danske Bank. Det innebærer at saldi på selskapets bankkonti som inngår i ordningen er å anse som kortsiktig fordring eller gjeld.



mot Saint-Gobain Nordic AS som eier av ordningen og eneansvarlig overfor bankforbindelser tilknyttet ordningen.

Note 16 Leiekontrakter

Den framtidige forpliktelsen på leie av lokaler, lager og kontor utgjør til sammen kr. 1 904 117. Avtalen av lengst varighet utløper i år 2027. Årlig leie utgjorde i 2022 kr 1 215 960.

	1 år frem	2 - 5 år	Utover 5 år	Totalt
Fremtidig husleieforpliktelse	895 784	1 008 333		1 904 117
De framtidige forpliktelsene er ikke neddiskontert.				