



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 933 956 075
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLIMASERVICE AS
Forretningsadresse: Torneroseveien 8
4315 SANDNES

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: Svein Eri
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2024

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, 02.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 530 024	12 436 479
Sum inntekter		13 530 024	12 436 479
Kostnader			
Varekostnad		5 760 602	5 295 593
Personalkostnad	2	6 040 650	6 234 855
Ordinære avskrivninger	3	137 567	17 723
Annen driftskostnad		2 107 668	1 939 516
Sum kostnader		14 046 487	13 487 687
Driftsresultat		-516 464	-1 051 208
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 168	271
Annen finansinntekt		908	
Sum finansinntekter		2 076	271
Annen rentekostnad		57 836	206
Sum finanskostnader		57 836	206
Netto finans		-55 760	65
Ordinært resultat før skattekostnad		-572 224	-1 051 143
Skattekostnad på resultat		-125 889	-231 252
Ordinært resultat etter skattekostnad		-446 335	-819 891
Årsresultat		-446 335	-819 891
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-446 335	-819 891
Totalresultat		-446 335	-819 891
Overføringer og disponeringer			
til annen egenkapital		-446 335	-819 891



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		-446 335	-819 891



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		355 640	229 751
Sum immaterielle eiendeler		355 640	229 751
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre og lignende	3, 5, 6	939 565	383 132
Sum varige driftsmidler		939 565	383 132
Sum anleggsmidler		1 295 206	612 884
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	2 566 504	1 441 103
Andre kortsiktige fordringer		226 775	219 802
Krav på innbetaling av selskapskapital	4	300 000	550 833
Sum fordringer		3 093 279	2 211 738
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter		137 724	344 551
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		137 724	344 551
Sum omløpsmidler		3 231 003	2 556 289
SUM EIENDELER		4 526 209	3 169 173
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		506 550	952 885
Sum opptjent egenkapital		506 550	952 885
Sum egenkapital		606 550	1 052 885
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	552 229	
Sum annen langsiktig gjeld		552 229	
Sum langsiktig gjeld		552 229	0
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån	4, 5	1 173 588	300 000
Leverandørgjeld		1 222 073	1 035 041
Skyldig offentlige avgifter		519 287	328 580
Annen kortsiktig gjeld		452 482	452 667
Sum kortsiktig gjeld		3 367 430	2 116 288
Sum gjeld		3 919 659	2 116 288
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 526 209	3 169 173



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 423514

Enheten

Organisasjonsnummer: 933 956 075
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLIMASERVICE AS
Forretningsadresse: Torneroseveien 8
4315 SANDNES

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: Svein Eri
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2024

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 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, 05.06.2024

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: 933 956 075
KLIMASERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 530 024	12 436 479
Sum inntekter		13 530 024	12 436 479
Kostnader			
Varekostnad		5 760 602	5 295 593
Personalkostnad	2	6 040 650	6 234 855
Ordinære avskrivninger	3	137 567	17 723
Annen driftskostnad		2 107 668	1 939 516
Sum kostnader		14 046 487	13 487 687
Driftsresultat		-516 464	-1 051 208
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 168	271
Annen finansinntekt		908	
Sum finansinntekter		2 076	271
Annen rentekostnad		57 836	206
Sum finanskostnader		57 836	206
Netto finans		-55 760	65
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat		-572 224	-1 051 143
Skattekostnad på resultat		-125 889	-231 252
Ordinært resultat etter skattekostnad		-446 335	-819 891
Årsresultat		-446 335	-819 891
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-446 335	-819 891
Totalresultat		-446 335	-819 891
Overføringer og disponeringer			
til annen egenkapital		-446 335	-819 891
Sum overføringer og disponeringer		-446 335	-819 891



Organisasjonsnr: 933 956 075
KLIMASERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel		355 640	229 751
Sum immaterielle eiendeler		355 640	229 751

Varige driftsmidler

Driftsløsøre og lignende	3, 5, 6	939 565	383 132
Sum varige driftsmidler		939 565	383 132

Sum anleggsmidler		1 295 206	612 884
-------------------	--	-----------	---------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	5	2 566 504	1 441 103
Andre kortsiktige fordringer		226 775	219 802
Krav på innbetaling av selskapskapital	4	300 000	550 833
Sum fordringer		3 093 279	2 211 738

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd og kontanter		137 724	344 551
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		137 724	344 551

Sum omløpsmidler		3 231 003	2 556 289
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		4 526 209	3 169 173
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		506 550	952 885
Sum opptjent egenkapital		506 550	952 885

Sum egenkapital		606 550	1 052 885
-----------------	--	---------	-----------

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	552 229	
Sum annen langsiktig gjeld		552 229	
Sum langsiktig gjeld		552 229	0
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån	4, 5	1 173 588	300 000
Leverandørgjeld		1 222 073	1 035 041
Skyldig offentlige avgifter		519 287	328 580
Annen kortsiktig gjeld		452 482	452 667
Sum kortsiktig gjeld		3 367 430	2 116 288
Sum gjeld		3 919 659	2 116 288
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 526 209	3 169 173



Organisasjonsnr: 933 956 075
KLIMASERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
8.00

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.



IDSØ & RAVNÅS REVISJON AS

Godkjent revisjonsselskap

Til generalforsamlingen i Klimaservice AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Klimaservice AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 446 335. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 og av dets resultat 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 revisjonen 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 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 (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 avviklet.

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.



IDSØ & RAVNÅS REVISJON AS

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

Sandnes, 14. mai 2024
Idsø & Ravnås Revisjon AS

Ingolf Magne Idsø
statsautorisert revisor



Klimaservice AS

Organisasjonsnr.: 933 956 075

RESULTATREGNSKAP	Note	2023	2022
Salgsinntekt		13 530 024	12 436 479
SUM DRIFTSINNEKTER		<u>13 530 024</u>	<u>12 436 479</u>
Varekostnad		5 760 602	5 295 593
Personalkostnad	2	6 040 650	6 234 855
Ordinære avskrivninger	3	137 567	17 723
Annen driftskostnad		2 107 668	1 939 516
SUM DRIFTSKOSTNADER		<u>14 046 487</u>	<u>13 487 687</u>
DRIFTSRESULTAT		<u>-516 464</u>	<u>-1 051 208</u>
Renteinntekt		1 168	271
Annen finansinntekt		908	0
Rentekostnad		57 836	206
RESULTAT AV FINANSPOSTER		<u>-55 760</u>	<u>65</u>
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNADER		<u>-572 224</u>	<u>-1 051 143</u>
Skattekostnad på resultat		-125 889	-231 252
ORDINÆRT RESULTAT		<u>-446 335</u>	<u>-819 891</u>
ÅRSRESULTAT		<u>-446 335</u>	<u>-819 891</u>
Overføringer: til annen egenkapital		-446 335	-819 891
SUM OVERFØRINGER		<u>-446 335</u>	<u>-819 891</u>



Klimaservice AS

Organisasjonsnr.: 933 956 075

BALANSE PR. 31.12	Note	2023	2022
EIENDELER			
Utsatt skattefordel		355 640	229 751
SUM IMMATERIELLE EIENDLER		<u>355 640</u>	<u>229 751</u>
Driftsløsøre og lignende	3, 5, 6	939 565	383 132
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		<u>939 565</u>	<u>383 132</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>1 295 206</u>	<u>612 884</u>
Kundefordringer	5	2 566 504	1 441 103
Andre kortsiktige fordringer		226 775	219 802
Fordring på konsernselskap	4	300 000	550 833
SUM FORDRINGER		<u>3 093 279</u>	<u>2 211 738</u>
Bankinnskudd og kontanter		137 724	344 551
SUM BANKINNSKUDD OG KONTANTER		<u>137 724</u>	<u>344 551</u>
SUM OMLØPSMIDLER		<u>3 231 003</u>	<u>2 556 289</u>
SUM EIENDELER		<u>4 526 209</u>	<u>3 169 173</u>



Klimaservice AS

Organisasjonsnr.: 933 956 075

BALANSE PR. 31.12	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Aksjekapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Annen egenkapital		<u>506 550</u>	<u>952 885</u>
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		<u>506 550</u>	<u>952 885</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>606 550</u>	<u>1 052 885</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	<u>552 229</u>	<u>0</u>
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		<u>552 229</u>	<u>0</u>
Gjeld til konsernselskap	4, 5	1 173 588	300 000
Leverandørgjeld		1 222 073	1 035 041
Skyldig offentlige avgifter		519 287	328 580
Annen kortsiktig gjeld		<u>452 482</u>	<u>452 667</u>
SUM KORTSIKTIG GJELD		<u>3 367 430</u>	<u>2 116 288</u>
SUM GJELD		<u>3 919 659</u>	<u>2 116 288</u>
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		<u>4 526 209</u>	<u>3 169 173</u>

Sandnes den, 13.05.2024
Styret i Klimaservice AS

Harald Sigve Jansen
Styrets leder

Thomas Bratlebø Jansen
Styremedlem

Øivind Frode Eftestøl
Daglig leder og styremedlem



Klimaservice AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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 et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Varige driftsmidler avskrives planmessig over forventet økonomisk levetid.

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

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Inntekter ved salg av varer og tjenester og langsiktige tilvirkningskontrakter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte kostnader i forhold til totalt estimerte kostnader. Dersom transaksjonens kostnad ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekt tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres.

I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Kostnadsføring

Utgifter sammenstilles med kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring av regnskapsprinsipp.

**Note 2 Personalkostnad**

<u>Personalkostnader består av følgende poster:</u>	2023	2022
Lønninger	4 003 116	3 950 360
Folketrygdavgift	600 988	602 303
Pensjonskostnad	189 161	183 483
Innleid arbeidskraft	1 182 181	1 443 888
Andre personalkostnader	<u>65 204</u>	<u>54 821</u>
Sum personalkostnader	6 040 650	6 234 855

Antall sysselsatte årsverk i regnskapsåret (eks. innleid) 8 8

Note 3 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar oa. utstyr
Anskaffelseskost 01.01	412 620
Tilgang i året	694 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12	1 106 620
Akkumulerte ordinære avskrivninger 31.12.	157 056
Bokført verdi 31.12.	939 565
Årets ordinære avskrivning	137 567
Avskrivning i %	16,7 – 33 %

Note 4 Fordring og gjeld til konsernselskap

Selskapet har fordring / gjeld til følgende konsernselskaper:

<u>Fordringer</u>	
HSJ Invest AS	300 000
<u>Gjeld</u>	
HSJ Invest AS	873 588
Scan VVS AS	300 000

Note 5 Flerkontosystem med kreditt

Morselskapet HSJ Invest AS har inngått avtale om flerkontosystem med kreditt med sin bankforbindelse. Samlet kredittramme er kr 8 000 000 ved utgangen av 2023. Klimaservice AS har en underkonto i dette flerkontosystemet. Saldo på denne kontoen er kr -873 588 ved utgangen av 2023. Denne saldo er i årsregnskapet klassifisert som mellomregning med konsernselskap, og inngå i gjeld til morselskap ref note 4. Samlet er det for konsernet har kontoen en positiv saldo (innstående) på kr 420 136 ved utgangen av 2023. Scan Klimaservice AS har stillet driftsmidler, varelager og kundefordringer som sikkerhet for denne kreditten.

Note 6 Annen gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har to lån knyttet til anskaffelse av kjøretøy. Begge lånene forfaller i løpet av fem år. Bilene er stilt som sikkerhet for lånene.



Elektronisk signatur

Signert av

Jansen, Harald Sigve
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

05/13/2024 09:59:51

Eftestøl, Øivind Frode
Norwegian BankID

05/14/2024 07:04:32

Jansen, Thomas Brattebø
Norwegian BankID

05/14/2024 07:37:43

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.