



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	912 564 142
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FOSEN VENTILASJON AS
Forretningsadresse:	Reitan Næringspark Reitan næringspark 10 7160 BJUGN

### 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:	Geir Aune
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.03.2024

### 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, 10.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		63 168 469	37 584 656
Annen driftsinntekt		119 167	81 921
<b>Sum inntekter</b>		<b>63 287 636</b>	<b>37 666 577</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		34 063 120	18 366 976
Lønnskostnad	1, 2	20 636 746	17 016 859
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	155 877	123 655
Annen driftskostnad		5 965 944	4 825 476
<b>Sum kostnader</b>		<b>60 821 688</b>	<b>40 332 966</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 465 948</b>	<b>-2 666 390</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		66 633	38 714
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>66 633</b>	<b>38 714</b>
Annen rentekostnad		35 312	98 468
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>35 312</b>	<b>98 468</b>
<b>Netto finans</b>		<b>31 321</b>	<b>-59 754</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>2 497 269</b>	<b>-2 726 143</b>
Skattekostnad	4, 5	549 400	-599 985
<b>Årsresultat</b>		<b>1 947 869</b>	<b>-2 126 158</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital	6	1 947 869	-2 126 158
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 947 869</b>	<b>-2 126 158</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	452 000	589 700
Sum varige driftsmidler		452 000	589 700
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		452 000	589 700
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		2 831 000	3 235 000
Sum varer		2 831 000	3 235 000
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		14 719 903	12 037 046
Andre kortsiktige fordringer		368 052	1 779 295
Konsernfordringer	7	1 728 432	1 728 432
Sum fordringer		16 816 388	15 544 773
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 421 201	1 571 708
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 421 201	1 571 708
Sum omløpsmidler		24 068 589	20 351 481
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>24 520 589</b>	<b>20 941 181</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 8	693 000	693 000
Annen innskutt egenkapital	6	3 931 007	3 931 007
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 624 007</b>	<b>4 624 007</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	8 893 373	6 945 504
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 893 373</b>	<b>6 945 504</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>13 517 380</b>	<b>11 569 511</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4, 5	922 388	372 988
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>922 388</b>	<b>372 988</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>922 388</b>	<b>372 988</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 335 739	3 028 604
Skyldige offentlige avgifter		2 771 825	4 185 916
Annen kortsiktig gjeld		1 973 257	1 784 163
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>10 080 820</b>	<b>8 998 682</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 003 208</b>	<b>9 371 670</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>24 520 589</b>	<b>20 941 181</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 498587

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 564 142  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FOSEN VENTILASJON AS  
Forretningsadresse: Reitan Næringspark  
Bjugnveien 570  
7160 BJUGN

#### 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: Geir Aune  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2024

#### 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, 19.06.2024

---

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: 912 564 142  
FOSEN VENTILASJON AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		63 168 469	37 584 656
Annen driftsinntekt		119 167	81 921
<b>Sum inntekter</b>		<b>63 287 636</b>	<b>37 666 577</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		34 063 120	18 366 976
Lønnskostnad	1, 2	20 636 746	17 016 859
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	155 877	123 655
Annen driftskostnad		5 965 944	4 825 476
<b>Sum kostnader</b>		<b>60 821 688</b>	<b>40 332 966</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 465 948</b>	<b>-2 666 390</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		66 633	38 714
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>66 633</b>	<b>38 714</b>
Annen rentekostnad		35 312	98 468
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>35 312</b>	<b>98 468</b>
<b>Netto finans</b>		<b>31 321</b>	<b>-59 754</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>2 497 269</b>	<b>-2 726 143</b>
Skattekostnad	4, 5	549 400	-599 985
<b>Årsresultat</b>		<b>1 947 869</b>	<b>-2 126 158</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital	6	1 947 869	-2 126 158
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 947 869</b>	<b>-2 126 158</b>



Organisasjonsnr: 912 564 142  
FOSEN VENTILASJON AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	452 000	589 700
Sum varige driftsmidler		452 000	589 700
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler			
		0	0
Sum anleggsmidler		452 000	589 700
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		2 831 000	3 235 000
Sum varer		2 831 000	3 235 000
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
		14 719 903	12 037 046
Andre kortsiktige fordringer			
		368 052	1 779 295
Konsernfordringer			
	7	1 728 432	1 728 432
Sum fordringer		16 816 388	15 544 773
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer			
		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		4 421 201	1 571 708
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		4 421 201	1 571 708
Sum omløpsmidler		24 068 589	20 351 481
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>24 520 589</b>	<b>20 941 181</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital  
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	6, 8	693 000	693 000
Annen innskutt egenkapital	6	3 931 007	3 931 007
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 624 007</b>	<b>4 624 007</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	8 893 373	6 945 504
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 893 373</b>	<b>6 945 504</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>13 517 380</b>	<b>11 569 511</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4, 5	922 388	372 988
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>922 388</b>	<b>372 988</b>
Annen langsiktig gjeld			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>922 388</b>	<b>372 988</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 335 739	3 028 604
Skyldige offentlige avgifter		2 771 825	4 185 916
Annen kortsiktig gjeld		1 973 257	1 784 163
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>10 080 820</b>	<b>8 998 682</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 003 208</b>	<b>9 371 670</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>24 520 589</b>	<b>20 941 181</b>



Organisasjonsnr: 912 564 142  
FOSEN VENTILASJON 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. Tilvirkningskontrakter Tilvirkningskontrakter er vurdert skattemessig etter fullført kontrakts metode. Regnskapsmessig er det løpende avregningsmetode som er benyttet. 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. Varebeholdning Varelageret er vurdert til anskaffelseskost. 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. Konsern Selskapet inngår i konsern som 100% eid datterselskap. Ihht. reglene for små foretak utarbeides det ikke konsernregnskap. 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.

## Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret  
30.00

## Note

1

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17799150.00	14432736.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1319480.00	1001791.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1204464.00	1036410.00



<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	313653.00	545922.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20636746.00	17016859.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

## Note

3

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1703730.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	29010.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	21365.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1711375.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1259375.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	452000.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	155877.00	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

### Konsernregnskap

### Morselskapet sitt navn

### Forretningskontor for morselskapet





■ Åfjord  
Øvre Årnes 2  
7170 Åfjord  
Tlf. 72 53 16 22

■ Indre Fosen  
Rådhusvn. 20  
7100 Rissa  
Tlf. 73 85 10 20

■ Ørland  
Maren Juels gt 1  
7130 Brekstad  
Tlf. 72 51 31 20

Til generalforsamlingen i Fosen Ventilasjon AS

## Uavhengig revisors beretning 2023

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fosen Ventilasjon AS som viser et overskudd på kr 1.947.869. 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 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.

### Ledelsens 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 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. 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.

Ansvarlige revisorer:

Stig-Roar Guttelvik

Henrik Jønvik

Ragnar Hoås

Systemrevisjon Fosen AS

Autorisert  
Regnskapsførerselskap

stigroar@systemrevisjon.no  
Mobil 994 65 932

henrik@systemrevisjon.no  
Mobil 981 11 952

ragnar@systemrevisjon.no  
Mobil 913 50 952

Orgnr. NO 980 545 717  
Bankkto. 4213 08 91289

Medlemmer av  
Den norske Revisorforening

www.systemrevisjon.no



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

Åfjord, 28. mai 2024  
Systemrevisjon Fosen AS

Ragnar Hoås  
statsautorisert revisor



Årsregnskap for  
**FOSEN VENTILASJON AS**  
912564142  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



FOSEN VENTILASJON AS  
912 564 142

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		63 168 469	37 584 656
Annen driftsinntekt		119 167	81 921
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>63 287 636</b>	<b>37 666 577</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-34 063 120	-18 366 976
Lønnskostnad	1, 2	-20 636 746	-17 016 859
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-155 877	-123 655
Annen driftskostnad		-5 965 944	-4 825 476
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-60 821 688</b>	<b>-40 332 966</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 465 948</b>	<b>-2 666 390</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		66 633	38 714
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>66 633</b>	<b>38 714</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-35 312	-98 468
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-35 312</b>	<b>-98 468</b>
<b>Netto finans</b>		<b>31 321</b>	<b>-59 754</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>2 497 269</b>	<b>-2 726 143</b>
Skattekostnad	4, 5	-549 400	599 985
<b>Årsresultat</b>		<b>1 947 869</b>	<b>-2 126 158</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital	6	1 947 869	-2 126 158
<b>Sum overføringer</b>		<b>1 947 869</b>	<b>-2 126 158</b>



FOSEN VENTILASJON AS  
912 564 142

### Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	452 000	589 700
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>452 000</b>	<b>589 700</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>452 000</b>	<b>589 700</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		2 831 000	3 235 000
<b>Sum varer</b>		<b>2 831 000</b>	<b>3 235 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		14 719 903	12 037 046
Kortsiktige konsernfordringer	7	1 728 432	1 728 432
Andre kortsiktige fordringer		368 052	1 779 295
<b>Sum fordringer</b>		<b>16 816 388</b>	<b>15 544 773</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 421 201	1 571 708
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 421 201</b>	<b>1 571 708</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>24 068 589</b>	<b>20 351 481</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>24 520 589</b>	<b>20 941 181</b>



FOSEN VENTILASJON AS  
912 564 142

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 8	693 000	693 000
Annen innskutt egenkapital	6	3 931 007	3 931 007
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 624 007</b>	<b>4 624 007</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	8 893 373	6 945 504
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 893 373</b>	<b>6 945 504</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>13 517 380</b>	<b>11 569 511</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4, 5	922 388	372 988
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>922 388</b>	<b>372 988</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 335 739	3 028 604
Skyldige offentlige avgifter		2 771 825	4 185 916
Annen kortsiktig gjeld		1 973 257	1 784 163
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>10 080 820</b>	<b>8 998 682</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 003 208</b>	<b>9 371 670</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>24 520 589</b>	<b>20 941 181</b>

Ørland, 24.05.2024

Geir Aune  
styrets leder

Inge Blomsø  
styremedlem

Roger Hulsund  
styremedlem

Ola Nygaard  
daglig leder



FOSEN VENTILASJON AS  
912 564 142

## 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.

### Tilvirkningskontrakter

Tilvirkningskontrakter er vurdert skattemessig etter fullført kontrakts metode. Regnskapsmessig er det løpende avregningsmetode som er benyttet.

### 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.

### Varebeholdning

Varelageret er vurdert til anskaffelseskost.

### 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.

### Konsern

Selskapet inngår i konsern som 100% eid datterselskap. Ihht. reglene for små foretak utarbeides det ikke konsernregnskap.

### 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.



FOSEN VENTILASJON AS  
912 564 142

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	17 799 150	14 432 736
Arbeidsgiveravgift	1 319 480	1 001 791
Pensjonskostnader	1 204 464	1 036 410
Andre relaterte ytelser	313 653	545 922
<b>Sum</b>	<b>20 636 746</b>	<b>17 016 859</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 30

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 703 730
Tilgang i året	29 010
Avgang i året	-21 365
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>1 711 375</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 259 375
<b>Balansført verdi per 31.12.</b>	<b>452 000</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	155 877

## Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	549 400	-599 985
<b>Skattekostnad</b>	<b>549 400</b>	<b>-599 985</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	2 497 269	-2 726 143
Permanente forskjeller	0	-1 060
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-7 010 274	1 354 123
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-4 513 005</b>	<b>-1 373 080</b>

## Note 5 - 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	261 700	276 831	-15 131
Omløpsmidler	3 317 047	10 312 190	-6 995 143
Fremførbart underskudd	-1 883 344	-6 396 349	4 513 005
<b>Netto forskjeller</b>	<b>1 695 403</b>	<b>4 192 672</b>	<b>-2 497 269</b>
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>1 695 403</b>	<b>4 192 672</b>	<b>-2 497 269</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>372 988</b>	<b>922 388</b>	<b>-549 400</b>



FOSEN VENTILASJON AS  
912 564 142

## Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	693 000	3 931 007	6 945 504	11 569 511
Årsresultat	0	0	1 947 869	1 947 869
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>693 000</b>	<b>3 931 007</b>	<b>8 893 373</b>	<b>13 517 380</b>

## Note 7 - Konsern

Posten gjelder følgende konsernfordringer:

	2023	2022
Fosen Ventilasjon Holding AS	1 522 504	1 522 504
Fosen Ventilasjon Eiendom AS	205 928	205 928
<b>Sum</b>	<b>1 728 432</b>	<b>1 728 432</b>

## Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	693	1 000	693 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Fosen Ventilasjon Holding AS	693	100,00	Ordinære