



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 813 100 622
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VENTILASJON OG MONTASJE AS
Forretningsadresse: Grytting 61
8450 STOKMARKNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Ramunas Koncius
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.07.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 625 128	7 633 365
Annen driftsinntekt		249 413	
Sum inntekter		6 874 541	7 633 365
Kostnader			
Varekostnad		515 325	400 916
Lønnskostnad	2	4 733 083	5 471 160
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	154 358	93 927
Annen driftskostnad		1 443 472	1 094 841
Sum kostnader		6 846 238	7 060 844
Driftsresultat		28 303	572 521
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 859	663
Annen finansinntekt			284
Sum finansinntekter		3 859	947
Annen rentekostnad		27 857	49 698
Annen finanskostnad		12 291	12 291
Sum finanskostnader		40 148	61 990
Netto finans		-36 289	-61 043
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-7 986	511 478
Skattekostnad på ordinært resultat	7	7 305	128 061
Ordinært resultat etter skattekostnad		-15 291	383 417
Årsresultat	8	-15 291	383 417
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-15 291	383 417
Totalresultat		-15 291	383 417



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-15 291	383 417
Sum overføringer og disponeringer		-15 291	383 417



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	333 628	291 757
Sum varige driftsmidler		333 628	291 757
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		26 000	
Sum finansielle anleggsmidler		26 000	
Sum anleggsmidler		359 628	291 757
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		709 861	450 242
Andre fordringer		29 760	12 536
Sum fordringer		739 621	462 778
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 049 876	1 628 368
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 049 876	1 628 368
Sum omløpsmidler		1 789 498	2 091 146
SUM EIENDELER		2 149 126	2 382 903
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 8	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen innskutt egenkapital	8	-8 166	-8 166
Sum innskutt egenkapital	8	21 834	21 834
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	699 639	714 930
Sum opptjent egenkapital		699 639	714 930
Sum egenkapital	8	721 473	736 764
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		353
Sum avsetninger for forpliktelser			353
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		221 240	327 824
Sum annen langsiktig gjeld		221 240	327 824
Sum langsiktig gjeld		221 240	328 177
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 703	4 383
Betalbar skatt	7	7 658	132 197
Skyldige offentlige avgifter		501 316	631 416
Annen kortsiktig gjeld		670 736	549 966
Sum kortsiktig gjeld		1 206 413	1 317 962
Sum gjeld		1 427 653	1 646 139
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 149 126	2 382 903



VENTILASJON OG MONTASJE AS

813 100 622

Årsregnskap

2017

Ventilasjon og Montasje AS

Org.nr.: 813 100 622

VENTILASJON OG MONTASJE AS

SIDE 1



RESULTATREGNSKAP

VENTILASJON OG MONTASJE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt		6 625 128	7 633 365
Annen driftsinntekt		249 413	0
Sum driftsinntekter		6 874 541	7 633 365
Varekostnad		515 325	400 916
Lønnskostnad	2	4 733 083	5 471 160
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	154 358	93 927
Annen driftskostnad		1 443 472	1 094 841
Sum driftskostnader		6 846 238	7 060 844
Driftsresultat		28 303	572 521
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		3 859	663
Annen finansinntekt		0	284
Annen rentekostnad		27 857	49 698
Annen finanskostnad		12 291	12 291
Resultat av finansposter		-36 289	-61 043
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-7 986	511 478
Skattekostnad på ordinært resultat	7	7 305	128 061
Ordinært resultat		-15 291	383 417
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	8	-15 291	383 417
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-15 291	383 417
Sum overføringer		-15 291	383 417



BALANSE

VENTILASJON OG MONTASJE AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	333 628	291 757
Sum varige driftsmidler		333 628	291 757
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		26 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		26 000	0
Sum anleggsmidler		359 628	291 757
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		709 861	450 242
Andre kortsiktige fordringer		29 760	12 536
Sum fordringer		739 621	462 778
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 049 876	1 628 368
Sum omløpsmidler		1 789 498	2 091 146
Sum eiendeler		2 149 126	2 382 903



BALANSE

VENTILASJON OG MONTASJE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	-8 166	-8 166
Sum innskutt egenkapital	8	21 834	21 834
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	8	699 639	714 930
Sum opptjent egenkapital		699 639	714 930
Sum egenkapital	8	721 473	736 764
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	7	0	353
Sum avsetning for forpliktelser		0	353
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		221 240	327 824
Sum annen langsiktig gjeld		221 240	327 824
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		26 703	4 383
Betalbar skatt	7	7 658	132 197
Skyldig offentlige avgifter		501 316	631 416
Annen kortsiktig gjeld		670 736	549 966
Sum kortsiktig gjeld		1 206 413	1 317 962
Sum gjeld		1 427 653	1 646 139
Sum egenkapital og gjeld		2 149 126	2 382 903

Sortland, 30.06.2018

Ramunas Koncius
Styrets leder/Daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge 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.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skatte kostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatte økende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og netto ført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017
Lønninger	4 381 886
Arbeidsgiveravgift	217 227
Pensjonskostnader	88 568
Andre ytelser	45 402
Sum	4 733 083

Gjennomsnittlig antall årsverk: 11

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	612 195
Pensjonsutgifter	9 677
Annen godtgjørelse	4 392

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

Revisor

Selskapet er revisjonspliktig fra og med regnskapsåret 2017.

Godtgjørelse til Revicom AS og samarbeidende selskaper for revisjon utgjør i 2017 kr 0 ekskl. mva.

Godtgjørelse for andre tjenester utgjør kr 0 ekskl. mva.

Note 3 - Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd på skattetrekkkonto med kr 168 362,- pr. 31.12.2017.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere med mer.

Det er ikke gitt lån til ledende personer eller aksjeeiere.



Note 5 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	385 900	83 367	469 267
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	196 230		196 230
= Anskaffelseskost 31.12.17	582 130	83 367	665 497
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	295 108	36 761	331 869
= Bokført verdi 31.12.17	287 022	46 606	333 628
Årets ordinære avskrivninger	137 535	16 824	154 358
Økonomisk levetid	0 år	0 år	

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Ventilasjon og Montasje AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ramunas Koncius	30	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Ramunas Koncius	Styrets leder/Daglig leder	30



Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	7 658	132 197
Endring i utsatt skatt	-353	-4 136
Skattekostnad ordinært resultat	7 305	128 061
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-7 986	511 478
Permanente forskjeller	216	825
Endring i midlertidige forskjeller	39 680	16 486
Skattepliktig inntekt	31 910	528 789
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	7 658	132 197
Sum betalbar skatt i balansen	7 658	132 197

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-38 210	1 470	39 680
Sum	-38 210	1 470	39 680
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	38 210	0	-38 210
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	1 470	1 470
Utsatt skattefordel / skatt (23 % / 24 %)	0	353	353

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 31.12.2016	30 000	-8 166	714 930	736 764
Årets resultat	0	0	-15 291	-15 291
Pr 31.12.2017	30 000	-8 166	699 639	721 473



REVICOM

Til generalforsamlingen i
Ventilasjon og Montasje AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ventilasjon og Montasje ASs årsregnskap som viser et underskudd på kr 15 291. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

Revicom AS	Adressa:	Telefon	Fax	E-post	Web:
Org.nr. 931 282 506 MVA	Strandgata 30, Pb. 264	76 11 02 00	76 11 02 25	post@revicom.no	www.revicom.no
Kto.nr. 1503 45 31584	8401 Sortland				

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø



REVICOM

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

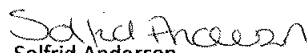
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Sortland, 30. Juni 2018

REVICOM AS


Solfrid Andersen
registrert revisor

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 1503 45 31584

Adresse:
Strandgata 30, Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
76 11 02 00

Fax
76 11 02 25

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø