



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 923 257 853  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TAK OG VENTILASJON AS  
Forretningsadresse: Fanavegen 39  
5221 NESTTUN

### 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: Bård-Christian Knudsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

### 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, 16.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		33 638 324	34 389 950
Annen driftsinntekt		1 830	
<b>Sum inntekter</b>		<b>33 640 154</b>	<b>34 389 950</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-571 756	-251 216
Varekostnad		25 565 988	25 689 700
Lønnskostnad	1	5 139 610	4 150 635
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	62 851	55 935
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	2 915 550	4 153 116
<b>Sum kostnader</b>		<b>33 112 243</b>	<b>33 798 172</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>527 911</b>	<b>591 779</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	207 271	71 647
Annen renteinntekt		1 774	29 445
Annen finansinntekt		7 312	2 397
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>216 357</b>	<b>103 489</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	227 806	111 293
Annen rentekostnad		158 675	66 333
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>386 481</b>	<b>177 626</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-170 124</b>	<b>-74 137</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>357 787</b>	<b>517 642</b>
Skattekostnad på resultat	4	80 601	115 544
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>277 186</b>	<b>402 098</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>277 186</b>	<b>402 098</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Årsresultat etter minoritetsinteresser		277 186	402 098
<b>Totalresultat</b>		<b>277 186</b>	<b>402 098</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			402 098
Avsatt til annen egenkapital		277 186	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>5</b>	<b>277 186</b>	<b>402 098</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	2		
Konsesjoner, patenter o.l.	2		
Utsatt skattefordel	4		234 039
Goodwill	2		
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>234 039</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	61 823	71 337
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	130 620	168 447
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>192 443</b>	<b>239 784</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	3, 6	3 638 918	3 431 647
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>3 638 918</b>	<b>3 431 647</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 831 361</b>	<b>3 905 470</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	6, 7	<b>4 241 498</b>	<b>4 738 891</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3, 6	4 281 077	4 275 907
Andre kortsiktige fordringer		312 693	73 616
Konsernfordringer	3	1 003 440	
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 597 210</b>	<b>4 349 523</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter		6 357	6 357
<b>Sum investeringer</b>		<b>6 357</b>	<b>6 357</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	195 758	181 605
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>195 758</b>	<b>181 605</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 040 823</b>	<b>9 276 375</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 872 184</b>	<b>13 181 845</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	2 770 113	1 987 430
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 800 113</b>	<b>2 017 430</b>

#### Opptjent egenkapital

Fond for vurderingsforskjeller	5		
Annen egenkapital	5	1 303 294	1 026 108
Udisponert resultat			
Udekket tap	5		
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 303 294</b>	<b>1 026 108</b>

#### Sum egenkapital

**4 103 407**      **3 043 538**

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4	67 319	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>67 319</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	839 984	1 119 992
Langsiktig konserngjeld	3	3 573 012	3 369 493
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 412 996</b>	<b>4 489 485</b>

#### Sum langsiktig gjeld

**4 480 315**      **4 489 485**

#### Kortsiktig gjeld



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Leverandørgjeld	3	2 022 461	2 606 885
Betalbar skatt	4		333 674
Skyldig offentlige avgifter		668 810	276 170
Kortsiktig konserngjeld	3	1 911 866	1 557 779
Annen kortsiktig gjeld		685 325	874 315
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 288 463</b>	<b>5 648 823</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 768 778</b>	<b>10 138 308</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 872 184</b>	<b>13 181 845</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 692609

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 923 257 853  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TAK OG VENTILASJON AS  
Forretningsadresse: Fanavegen 39  
5221 NESTUN

#### 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: Bård-Christian Knudsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

#### 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, 01.08.2024



Organisasjonsnr: 923 257 853  
TAK OG VENTILASJON AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		33 638 324	34 389 950
Annen driftsinntekt		1 830	
<b>Sum inntekter</b>		<b>33 640 154</b>	<b>34 389 950</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-571 756	-251 216
Varekostnad		25 565 988	25 689 700
Lønnskostnad	1	5 139 610	4 150 635
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	62 851	55 935
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	2 915 550	4 153 116
<b>Sum kostnader</b>		<b>33 112 243</b>	<b>33 798 172</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>527 911</b>	<b>591 779</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	207 271	71 647
Annen renteinntekt		1 774	29 445
Annen finansinntekt		7 312	2 397
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>216 357</b>	<b>103 489</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	227 806	111 293
Annen rentekostnad		158 675	66 333
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>386 481</b>	<b>177 626</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-170 124</b>	<b>-74 137</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	4	80 601	115 544
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>277 186</b>	<b>402 098</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>277 186</b>	<b>402 098</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>277 186</b>	<b>402 098</b>



<b>Totalresultat</b>		<b>277 186</b>	<b>402 098</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			402 098
Avsatt til annen egenkapital		277 186	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>5</b>	<b>277 186</b>	<b>402 098</b>



Organisasjonsnr: 923 257 853  
TAK OG VENTILASJON AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	2		
Konsesjoner, patenter o.l.	2		
Utsatt skattefordel	4		234 039
Goodwill	2		
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>234 039</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	61 823	71 337
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 6	130 620	168 447
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>192 443</b>	<b>239 784</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	3, 6	3 638 918	3 431 647
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>3 638 918</b>	<b>3 431 647</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 831 361</b>	<b>3 905 470</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer	6, 7	4 241 498	4 738 891
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3, 6	4 281 077	4 275 907
Andre kortsiktige fordringer		312 693	73 616
Konsernfordringer	3	1 003 440	
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 597 210</b>	<b>4 349 523</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter		6 357	6 357
<b>Sum investeringer</b>		<b>6 357</b>	<b>6 357</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	195 758	181 605
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>195 758</b>	<b>181 605</b>



Sum omløpsmidler		10 040 823	9 276 375
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 872 184</b>	<b>13 181 845</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	2 770 113	1 987 430
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 800 113</b>	<b>2 017 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond for			
vurderingsforskjeller	5		
Annen egenkapital	5	1 303 294	1 026 108
Udisponert resultat			
Udekket tap	5		
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 303 294</b>	<b>1 026 108</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 103 407</b>	<b>3 043 538</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	67 319	
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>		<b>67 319</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	839 984	1 119 992
Langsiktig konserngjeld	3	3 573 012	3 369 493
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 412 996</b>	<b>4 489 485</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 480 315</b>	<b>4 489 485</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	3	2 022 461	2 606 885
Betalbar skatt	4		333 674
Skyldig offentlige avgifter		668 810	276 170
Kortsiktig konserngjeld	3	1 911 866	1 557 779
Annen kortsiktig gjeld		685 325	874 315
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 288 463</b>	<b>5 648 823</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 768 778</b>	<b>10 138 308</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 872 184</b>	<b>13 181 845</b>



Organisasjonsnr: 923 257 853  
TAK OG VENTILASJON AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
4.80

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.



Til generalforsamlingen i Tak Og Ventilasjon AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tak Og Ventilasjon AS som 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.

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

Bergen, 26. juni 2024

**PricewaterhouseCoopers AS**

Ole Martin Waage  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

PricewaterhouseCoopers AS, Sandviksbodene 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5835 Bergen  
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, [www.pwc.no](http://www.pwc.no)  
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

**Signers:**

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Waage, Ole Martin	BANKID	2024-06-26 13:50

**This document package contains:**

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.



# Årsregnskap 2023

## Tak Og Ventilasjon AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

BEK

Org.nr.: 923 257 853



## Resultatregnskap Tak Og Ventilasjon AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		33 638 324	34 389 950
Annen driftsinntekt		1 830	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>33 640 154</b>	<b>34 389 950</b>
Varekostnad		25 565 988	25 689 700
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-571 756	-251 216
Lønnskostnad	1	5 139 610	4 150 635
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	62 851	55 935
Annen driftskostnad	1	2 915 550	4 153 116
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>33 112 243</b>	<b>33 798 172</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>527 911</b>	<b>591 779</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	207 271	71 647
Annen renteinntekt		1 774	29 445
Annen finansinntekt		7 312	2 397
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	227 806	111 293
Annen rentekostnad		158 675	66 333
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-170 124</b>	<b>-74 137</b>
Resultat før skattekostnad		357 787	517 642
Skattekostnad på resultat	4	80 601	115 544
<b>Resultat</b>		<b>277 186</b>	<b>402 098</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>277 186</b>	<b>402 098</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		0	402 098
Avsatt til annen egenkapital		277 186	0
<b>Sum overføringer</b>	5	<b>277 186</b>	<b>402 098</b>

BCK



## Balanse Tak Og Ventilasjon AS

Eiendeler	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	0	234 039
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>234 039</b>
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	61 823	71 337
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	130 620	168 447
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>192 443</b>	<b>239 784</b>
Lån til foretak i samme konsern	3, 6	3 638 918	3 431 647
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>3 638 918</b>	<b>3 431 647</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 831 361</b>	<b>3 905 470</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	6, 7	4 241 498	4 738 891
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3, 6	4 281 077	4 275 907
Andre kortsiktige fordringer		312 693	73 616
Konsernfordringer	3	1 003 440	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 597 210</b>	<b>4 349 523</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter		6 357	6 357
<b>Sum investeringer</b>		<b>6 357</b>	<b>6 357</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	195 758	181 605
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 040 823</b>	<b>9 276 375</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>13 872 184</b>	<b>13 181 845</b>

BCK



## Balanse Tak Og Ventilasjon AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	2 770 113	1 987 430
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 800 113</b>	<b>2 017 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	1 303 294	1 026 108
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 303 294</b>	<b>1 026 108</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 103 407</b>	<b>3 043 538</b>
<b>Gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	67 319	0
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>67 319</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	839 984	1 119 992
Langsiktig konserngjeld	3	3 573 012	3 369 493
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 412 996</b>	<b>4 489 485</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	3	2 022 461	2 606 885
Betalbar skatt	4	0	333 674
Skyldig offentlige avgifter		668 810	276 170
Konserngjeld	3	1 911 866	1 557 779
Annen kortsiktig gjeld		685 325	874 315
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 288 463</b>	<b>5 648 823</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 768 778</b>	<b>10 138 308</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>13 872 184</b>	<b>13 181 845</b>

BCK



## Balanse

### Tak Og Ventilasjon AS

Bergen, 26.06.2024

Styret i Tak Og Ventilasjon AS

Edgard Liseth  
styreleder

Bård-Christian Knudsen  
daglig leder

Endre Liseth  
styremedlem

Jørn Ivar Liseth  
styremedlem

Terje Andre Reistad  
styremedlem

BCK



## Tak Og Ventilasjon AS

## Noter til årsregnskapet 2023

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

#### Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

#### Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

#### 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.



## Tak Og Ventilasjon AS

## Noter til årsregnskapet 2023

### Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	4 619 823	3 194 582
Arbeidsgiveravgift	660 137	477 647
Avsatt bonus, utbetalt påfølgende år	-332 355	368 776
Pensjonskostnader	95 512	66 466
Andre ytelser	96 493	43 165
<b>Sum</b>	<b>5 139 610</b>	<b>4 150 635</b>

  

Sysselsatte årsverk	7	6,2
---------------------	---	-----

  

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/styrehonorar	1 008 750	0
Pensjonsutgifter	20 380	0
Annen godtgjørelse	10 232	0
<b>Sum</b>	<b>1 039 362</b>	<b>0</b>

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

### Note 2 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Ombygging butikk	Datautstyr, inventar mm	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2023	118 654	266 268	384 922
Tilgang	15 510	0	15 510
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2023	134 164	266 268	400 432
Akkumulerte avskrivninger	72 341	135 650	207 991
<b>Bokført verdi 31.12.2023</b>	<b>61 822</b>	<b>130 621</b>	<b>192 443</b>
Årets avskrivninger	25 024	37 827	62 851
Forventet økonomisk levetid	5 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



## Tak Og Ventilasjon AS

## Noter til årsregnskapet 2023

### Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

	Kundefordringer		Langsiktig og kortsiktige fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Fana Blikk Gruppen AS	0	0	3 638 918	3 431 647
FBS Stillas AS	12 814	0	0	0
Edgar Liseth AS	26 130	0	0	0
Fana Blikk AS	2 175 745	2 084 160	0	0
Fana Blikk Eiendom AS	798 940	0	0	0
Fordring konsernbidrag	0	0	1 003 440	0
<b>Sum</b>	<b>3 013 629</b>	<b>2 084 160</b>	<b>4 642 358</b>	<b>3 431 647</b>

	Leverandørgjeld		Langsiktig og kortsiktig gjeld	
	2023	2022	2023	2022
Fana Blikk AS	89 238	135 879	27 046	25 505
Liseth Eiendom AS	0	402 098	0	0
Fana Blikk Gruppen AS	0	0	3 400 430	3 206 741
Fana Blikk Eiendom AS	0	0	571 921	539 345
Gjeld konsernkontoordning*	0	0	1 485 481	1 155 681
<b>Sum</b>	<b>89 238</b>	<b>537 977</b>	<b>5 484 878</b>	<b>4 927 272</b>

\* Tak og Ventilasjon AS inngår i en konsernkontoordning med Fana Blikk AS (konsernkontoeier), Fana Blikk Eiendom AS, Liseth Eiendom AS, FBS Stillas AS, Fana Tak AS, Fana Blikk Gruppen AS, Strimmelen Næringsbygg AS, Realverdi AS, Nordåsdalen 25 AS, Søre Skogvei 50 AS og Solåsen 41 AS.



## Tak Og Ventilasjon AS

## Noter til årsregnskapet 2023

## Note 4 Skatt

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	3 955	22 123	18 168
Fordringer	302 037	-1 085 935	-1 387 971
<b>Sum</b>	<b>305 991</b>	<b>-1 063 812</b>	<b>-1 369 803</b>
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>305 991</b>	<b>-1 063 812</b>	<b>-1 369 803</b>
<b>Utsatt skatt / skattefordel (22 %)</b>	<b>67 318</b>	<b>-234 039</b>	<b>-301 357</b>
<b>Årets skattekostnad</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		357 787	517 642
Permanente forskjeller		8 578	7 559
Endring i midlertidige forskjeller		-1 369 803	991 500
Mottatt konsernbidrag		1 003 440	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>		<b>0</b>	<b>1 516 700</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		0	333 674
Endring i utsatt skattefordel		80 601	-218 130
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>		<b>80 601</b>	<b>115 544</b>
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		-220 757	333 674
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag		220 757	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>		<b>0</b>	<b>333 674</b>

## Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2023	30 000	1 987 430	1 026 108	3 043 538
Årets resultat	0	0	277 186	277 186
Mottatt konsernbidrag	0	782 683	0	782 683
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>30 000</b>	<b>2 770 113</b>	<b>1 303 295</b>	<b>4 103 408</b>



**Tak Og Ventilasjon AS**

**Noter til årsregnskapet 2023**

**Note 6 Fordringer og gjeld**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Kundefordringer</b>		
Kundefordringer til pålydende	4 481 077	5 625 868
Avsetning til tap på kundefordringer	-200 000	-1 420 000
Opptjent, ikke fakturert inntekt	0	70 038
<b>Kundefordringer i balansen</b>	<b>4 281 077</b>	<b>4 275 907</b>
<b>Fordringer med forfall senere enn ett år</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Andre langsiktige fordringer	3 638 918	3 431 647
<b>Sum</b>	<b>3 638 918</b>	<b>3 431 647</b>
<b>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld sikret ved pant</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>839 984</b>	<b>1 119 992</b>
<b>Balanseført verdi av pantsatte eiendeler</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Varige driftsmidler	192 443	239 784
Kundefordringer	4 281 077	4 275 907
Varer	4 241 498	4 738 891
<b>Sum</b>	<b>8 715 017</b>	<b>9 254 582</b>

**Note 7 Varer**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Innkjøpte ferdigvarer	4 241 498	4 738 891
<b>Sum</b>	<b>4 241 498</b>	<b>4 738 891</b>

**Note 8 Bundne midler**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Bundne bankinnskudd</b>		
Bundne skattetrekksmidler	195 568	181 231



## Tak Og Ventilasjon AS

## Noter til årsregnskapet 2023

### Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapet inngår i konsernet Edgar Liseth AS, som har forretningskontor i Fanavegen 39, 5221 NESTTUN, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.

Aksjekapitalen på kr. 30 000 består av 100 aksjer à kr. 300.

Aksjekapitalen i Tak og Ventilasjon AS pr. 31.12.2023 består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	100	300	30 000
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>300</b>	<b>30 000</b>

De største aksjonærene i % pr. 31.12.2023 var:

<b>Aksjonærens navn</b>	<b>Ordinære</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Fana Blikk Gruppen AS	100	100 %	100 %
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>