



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 976 212 525  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VENTILASJONSMONTASJE NORD AS  
Forretningsadresse: Sandhornsgata 39  
8008 BODØ

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Thomas Karlsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 06.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 645 416	4 316 261
Annen driftsinntekt		80 100	
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 725 516</b>	<b>4 316 261</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		1 740	
Varekostnad		1 057 040	1 027 276
Lønnskostnad	2	1 992 454	2 086 076
Avskrivning på varige driftsmidler	4	2 373	10 460
Annen driftskostnad		787 627	1 169 657
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 841 235</b>	<b>4 293 469</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-115 719</b>	<b>22 792</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap			-2 345
Annen renteinntekt		11	-16 876
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>11</b>	<b>-19 221</b>
Annen rentekostnad		104 495	133 424
Annen finanskostnad		861	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>105 356</b>	<b>133 424</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-105 345</b>	<b>-152 645</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-221 064</b>	<b>-129 853</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-221 064</b>	<b>-129 853</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-221 064</b>	<b>-129 853</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-221 064</b>	<b>-129 853</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Udekket tap	3,5	-221 064	
Overføringer annen egenkapital			-129 852
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-221 064</b>	<b>-129 852</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4		2 373
<b>Sum varige driftsmidler</b>			<b>2 373</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>2 373</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		1 285 000	889 270
<b>Sum varer</b>		<b>1 285 000</b>	<b>889 270</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 202 142	1 087 938
Andre kortsiktige fordringer		-10 153	26 257
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 191 989</b>	<b>1 114 195</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		76 183	20 420
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>76 183</b>	<b>20 420</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 553 172</b>	<b>2 023 885</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 553 172</b>	<b>2 026 258</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	1,3	1 105 000	1 105 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 105 000</b>	<b>1 105 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	3	1 479 906	1 694 246
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 479 906</b>	<b>-1 694 246</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-374 906</b>	<b>-589 246</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Andre avsetninger for forpliktelser		15 000	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>15 000</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			900 004
Øvrig langsiktig gjeld		791 042	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>791 042</b>	<b>900 004</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>806 042</b>	<b>900 004</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		507 926	552 037
Leverandørgjeld		-169 391	297 568
Skyldig offentlige avgifter		336 964	212 851
Annen kortsiktig gjeld		1 446 536	653 045
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 122 036</b>	<b>1 715 501</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 928 078</b>	<b>2 615 505</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 553 172</b>	<b>2 026 259</b>



**Årsregnskap 2018  
for  
Ventilasjonsmontasje Nord AS**

Organisasjonsnr. 976212525

**Utarbeidet av:**

Bedriftscontroller AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Rabbveien 7  
8160 GLOMFJORD



Organisasjonsnr. 919945907



Ventilasjonsmontasje Nord AS

## Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		3 645 416	4 316 261
Annen driftsinntekt		80 100	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 725 516</b>	<b>4 316 261</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		1 740	0
Varekostnad		1 057 040	1 027 276
Lønnskostnad	2	1 992 454	2 086 076
Avskrivning på varige driftsmidler	4	2 373	10 460
Annen driftskostnad		787 627	1 169 657
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 841 235</b>	<b>4 293 469</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(115 719)</b>	<b>22 792</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		0	(2 345)
Annen renteinntekt		11	(16 876)
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>11</b>	<b>(19 221)</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		104 495	133 424
Annen finanskostnad		861	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>105 356</b>	<b>133 424</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(105 345)</b>	<b>(152 645)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(221 064)</b>	<b>(129 853)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(221 064)</b>	<b>(129 853)</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>(221 064)</b>	<b>(129 853)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital		0	(129 852)
Fremføring av udekket tap	3,5	(221 064)	0
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(221 064)</b>	<b>(129 852)</b>



## Ventilasjonsmontasje Nord AS

### Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	0	2 373
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>0</b>	<b>2 373</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>0</b>	<b>2 373</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		1 285 000	889 270
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 202 142	1 087 938
Andre kortsiktige fordringer		(10 153)	26 257
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 191 989</b>	<b>1 114 195</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		76 183	20 420
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>2 553 172</b>	<b>2 023 885</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 553 172</b>	<b>2 026 258</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	1,3	1 105 000	1 105 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 105 000</b>	<b>1 105 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	3	(1 479 906)	(1 694 246)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(1 479 906)</b>	<b>(1 694 246)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(374 906)</b>	<b>(589 246)</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Andre avsetninger for forpliktelser		15 000	0
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>15 000</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	900 004
Øvrig langsiktig gjeld		791 042	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>791 042</b>	<b>900 004</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>806 042</b>	<b>900 004</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		507 926	552 037
Leverandørgjeld		(169 391)	297 568
Skyldig offentlige avgifter		336 964	212 851
Annen kortsiktig gjeld		1 446 536	653 045
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>2 122 036</b>	<b>1 715 501</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>2 928 078</b>	<b>2 615 505</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 553 172</b>	<b>2 026 259</b>

Thomas Karlsen  
30.06.2019

Årsregnskap for Ventilasjonsmontasje Nord AS

Organisasjonsnr. 976212525



Ventilasjonsmontasje Nord AS

**Balanse pr. 31.12.2018**

Note	31.12.2018	31.12.2017
------	------------	------------



## Ventilasjonsmontasje Nord AS

**Kontantstrømoppstilling**

	Note	2018	2017
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>			
Resultat før skattekostnad		(221 064)	(129 853)
- Periodens betalte skatt		0	0
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler		0	2 345
+ Ordinære avskrivninger		2 373	10 460
+/- Endring i varelager		(395 730)	(889 270)
+/- Endring i kundefordringer		(114 204)	(1 087 938)
+/- Endring i leverandørgjeld		(466 959)	297 568
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter		969 014	839 639
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<b>(226 569)</b>	<b>(957 049)</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		0	12 833
- Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler		0	2 345
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<b>0</b>	<b>(15 178)</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>			
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld		108 962	(900 004)
- Utbet. ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		552 037	(552 037)
+/- Netto endring i kassekreditt		507 926	0
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<b>(153 072)</b>	<b>1 452 041</b>
= Netto endring i kontanter mv		<b>(379 642)</b>	<b>479 814</b>
+ Beholdning av kontanter 01.01.		20 420	0
= Kontantbeholdning 31.12.		<b>(359 222)</b>	<b>479 814</b>
<b>Kontantbeholdning mv framkommer slik:</b>			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		200	20 420
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.		75 983	0
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		<b>76 183</b>	<b>20 420</b>



Ventilasjonsmontasje Nord AS

## Noter 2018

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

#### Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

#### Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

#### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget på transaksjonstidspunktet, redusert med merverdiavgift, rabatter, avslag og returnerte varer. Tjenester blir inntektsført i takt med utførelsen. Resultatføring av vederlaget skjer når produktet er overlevert kunde, og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av produktet. Levering anses å være foretatt når produktet er levert på avtalt sted, og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Avsetninger for reklamasjoner, returer og eventuelle kvantumsrabatter skjer på bakgrunn av erfaringstall fra tidligere perioder.

#### Leieinntekter av fast eiendom

Inntekter fra utleie av fast eiendom inntektsføres med den del av leieinntektene som gjelder leie innenfor regnskapsåret. Ved leiefritak eller rabattert leie en periode, blir leieinntekten for den resterende leieperioden fordelt lineært over hele leieperioden. Balanseført verdi av fremtidige leiebetalinger som oppstår ved leiefritak eller rabatt vurderes til virkelig verdi slik som beskrevet under verdsettelse av fordringer. Avtaler som inneholder leiejusteringer fastsatt etter prisindekser over leieperioden er ikke regnet som rabatt ved vurdering av inntektsføring av leieinntekter.

#### Varer

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFU-prinsippet) og virkelig verdi.

#### Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

#### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.



Ventilasjonsmontasje Nord AS

## Noter 2018

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

### Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

### Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %.

Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i datterselskap, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investeringer i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt dersom konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet balanseføres til nominell verdi.

### Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

### Garantier og reklamasjoner

Avsetning til forventede garantiarbeider knyttet til avsluttede salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantiarbeider, men korrigert for forventede avvik på grunn av for eksempel endringer i kvalitetssikringsrutiner og endringer i produktspekter. Avsetningen føres opp under "Annen kortsiktig gjeld" og endringen i avsetningen kostnadsføres.



Ventilasjonsmontasje Nord AS

## Noter 2018

### Note 1 - Selskapskapital

Selskapet har 1 105 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 1 105 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Thomas Ivar Karlsen	1 105	100,00 %

### Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 827 929	1 901 613
Arbeidsgiveravgift	135 255	154 948
Pensjonskostnader	53 766	29 515
Andre lønnsrelaterte ytelser	-24 495	0
<b>Totalt</b>	<b>1 992 454</b>	<b>2 086 076</b>

### Note 3 - Udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital
Pr 1.1.	1 105 000	-1 694 246
Anvendt til årsresultat		-221 064
Andre transaksjoner:	0	435 404
<b>Pr 31.12.</b>	<b>1 105 000</b>	<b>-1 479 906</b>



Ventilasjonsmontasje Nord AS

## Noter 2018

### Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler

#### Avskrivningstablå

Driftsløsøre,  
inventar, verktøy,  
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	375 000
<b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b>	<b>375 000</b>
Akk. av/nedskr. pr 1/1	372 627
+ Ordinære avskrivninger	2 373
<b>Akk. av/nedskr. pr. 31/12</b>	<b>375 000</b>
<b>Balanseført verdi pr 31/12</b>	<b>0</b>
Prosentstans for ord. avskr.	12-12



Ventilasjonsmontasje Nord AS

## Noter 2018

### Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-221 064
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-374 018
= Inntekt	<b>-595 082</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	<b>0</b>
Skattesats i inntektsåret	23

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= <b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-35 146	-41 560
+ Utestående fordringer	167 604	-200 000
- Andre avsetninger for forpliktelser	15 000	15 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	2 467 461	1 872 379
= Grunnlag utsatt skatt	<b>-2 350 003</b>	<b>-2 128 939</b>
Utsatt skatt	<b>0</b>	<b>0</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	2 350 003	2 128 939
= Grunnlag utsatt skattefordel	<b>2 350 003</b>	<b>2 128 939</b>
Utsatt skattefordel	<b>517 000</b>	<b>489 656</b>
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	2 350 003	2 128 939
Ikke bokført utsatt skattefordel	<b>517 000</b>	<b>489 656</b>
Bokført utsatt skattefordel	<b>0</b>	<b>0</b>