



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 828 012 282  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VENTILASJONSPARTNER AS  
Forretningsadresse: Solgaard skog 17  
1599 MOSS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Christian Hauge  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.08.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		9 749 632	
Annen driftsinntekt		1 291 077	
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 040 709</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 936 517	
Lønnskostnad	1, 2	3 422 585	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		243 882	
Annen driftskostnad		1 199 641	2
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 802 626</b>	<b>2</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-761 917</b>	<b>-2</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		574	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>574</b>	
Annen rentekostnad		41 488	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>41 488</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-40 914</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-802 831</b>	<b>-2</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-802 830</b>	<b>-2</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-802 831</b>	<b>-2</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-802 831	-2
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-802 831</b>	<b>-2</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	552 207	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>552 207</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	4, 5	59 504	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>59 504</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>611 711</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		988 455	
<b>Sum varer</b>		<b>988 455</b>	
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 351 018	
Andre fordringer	5	184 175	
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 535 193</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 095 082	24 429
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 095 082</b>	<b>24 429</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 618 730</b>	<b>24 429</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 230 440</b>	<b>24 429</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	6	30 000	30 000
Overkurs		52 574	
Annen innskutt egenkapital		24 429	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>107 003</b>	<b>24 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		897 841	2
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-897 841</b>	<b>-2</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>-790 838</b>	<b>24 429</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	450 501	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>450 501</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>450 501</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 754 530	
Skyldige offentlige avgifter		369 509	
Kortsiktig konserngjeld	6, 9	1 046 770	
Annen kortsiktig gjeld		399 969	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 570 778</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 021 278</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 230 440</b>	<b>24 429</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 699159

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 828 012 282  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VENTILASJONSPARTNER AS  
Forretningsadresse: Solgaard skog 17  
1599 MOSS

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Christian Hauge  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.08.2023

#### 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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 17.08.2023

---

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: 828 012 282  
VENTILASJONSPARTNER AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		9 749 632	
Annen driftsinntekt		1 291 077	
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 040 709</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 936 517	
Lønnskostnad	1, 2	3 422 585	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		243 882	
Annen driftskostnad		1 199 641	2
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 802 626</b>	<b>2</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-761 917</b>	<b>-2</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		574	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>574</b>	
Annen rentekostnad		41 488	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>41 488</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-40 914</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-802 831</b>	<b>-2</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-802 830</b>	<b>-2</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-802 831</b>	<b>-2</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-802 831	-2
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-802 831</b>	<b>-2</b>



Organisasjonsnr: 828 012 282  
VENTILASJONSPARTNER AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2022** **2021**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner,  
ol.

3

552 207

**Sum varige driftsmidler**

**552 207**

#### Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

4, 5

59 504

**Sum finansielle  
anleggsmidler**

**59 504**

**Sum anleggsmidler**

**611 711**

**0**

#### Omløpsmidler

##### Varer

Varer

988 455

**Sum varer**

**988 455**

##### Fordringer

Kundefordringer

1 351 018

Andre fordringer

5

184 175

**Sum fordringer**

**1 535 193**

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende

1 095 082

24 429

**Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende**

**1 095 082**

**24 429**

**Sum omløpsmidler**

**3 618 730**

**24 429**

**SUM EIENDELER**

**4 230 440**

**24 429**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 000

aksjer à kr 1,00)

6

30 000

30 000

Overkurs

52 574

Annen innskutt egenkapital

24 429

-5 570

**Sum innskutt egenkapital**

**107 003**

**24 430**



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		897 841	2
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-897 841</b>	<b>-2</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>-790 838</b>	<b>24 429</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	450 501	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>450 501</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>450 501</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 754 530	
Skyldige offentlige			
avgifter		369 509	
Kortsiktig konserngjeld	6, 9	1 046 770	
Annen kortsiktig gjeld		399 969	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 570 778</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 021 278</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 230 440</b>	<b>24 429</b>



Organisasjonsnr: 828 012 282  
VENTILASJONSPARTNER 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. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

**Note**

1

**Antall årsverk i regnskapsåret**

4.00

**Note**

2

**Spesifisering av resultatregnskapet****Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2794333.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	417276.00	
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	160939.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	50037.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3422585.00	

**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>
	796089.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	796089.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-243882.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	552207.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-243882.00	

**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

Note

9

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

**Konsernregnskap**

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

**Morselskapet sitt navn**

C. Hauge Holding AS

**Forretningskontor for morselskapet**

Moss

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

**Transaksjoner med datterselskaper**

Ingen

**Internegevinst på transaksjonene**

Ingen

**Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld**

**Fordringer**

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

**Annen langsiktig gjeld**

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1046770.00	

**Kortsiktig gjeld**

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>
----------------------	--	--------------



**Note**

4

**Fordringer**

**Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt**  
59504.00

**Mer om fordringer**

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

**Note**

8

**Gjeld**

**Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt**

**Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler**

**Balansført verdi av de pantsatte eiendeler**

**Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført**

**Garantiforpliktelser som er sikret ved pant**

**Mer om gjeld**

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

**Note**

5

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Opplysninger om:**

**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**  
Se eventuelle andre vedlegg.



## Varde Revisjon AS

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Ventilasjonspartner AS

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ventilasjonspartner AS som viser et underskudd på kr 802 831. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og 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 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 med forbehold.

##### Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 7 som angir at selskapets egenkapital er tapt. Disse forholdene som er beskrevet i note 7, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

##### 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 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.

Varde Revisjon AS

Org.nr. 919 513 659 MVA, Foretaksregisteret

[www.varderevisjon.no](http://www.varderevisjon.no)



## 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>

Lørenskog 15.06.2023

Varde Revisjon AS

Morten Stie  
Statsautorisert revisor

**Varde Revisjon AS**

Org.nr. 919 513 659 MVA, Foretaksregisteret


[www.varderevisjon.no](http://www.varderevisjon.no)



**Balanse pr. 31. desember 2022**  
**VENTILASJONSPARTNER AS**

	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	6	30 000	30 000
Overkurs		52 574	0
Annen innskutt egenkapital		24 429	(5 570)
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>107 003</b>	<b>24 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		(897 841)	(2)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(897 841)</b>	<b>(2)</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>(790 838)</b>	<b>24 429</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	450 501	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>450 501</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>450 501</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 754 530	0
Skyldige offentlige avgifter		369 509	0
Kortsiktig konserngjeld	6, 9	1 046 770	0
Annen kortsiktig gjeld		399 969	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 570 778</b>	<b>0</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 021 278</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>4 230 440</b>	<b>24 429</b>

Moss, 15.6.2023

  
Christian Hauge  
Styrets leder



## Noter 2022

### VENTILASJONSPARTNER AS

#### 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.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### 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.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

#### Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



## Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 794 333	
Arbeidsgiveravgift	417 276	
Pensjonskostnader	160 939	
Andre ytelser	50 037	
<b>Sum</b>	<b>3 422 585</b>	

## Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	796 089
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>796 089</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(243 882)
<b>Balanseført verdi 31.12.2022</b>	<b>552 207</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(243 882)

## Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 59 504

## Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

## Note 6 - Fusjon

Selskapet har i 2022 fusjonert med org.nr 916 929 056, Ventilasjonspartner AS. Dette selskap er overtagende selskap. Overdragende selskap var Ventilasjonspartner AS org.nr 916 929 056. Fusjonen er gjennomført etter reglene om trekantfusjon.

## Note 7 - Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt, men styret mener fortsatt drift er forsvarlig. Det forventes resultatforbedring i 2023. Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

## Note 8 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

## Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

### Konsernregnskap

Virksomheten er datterselskap og morselskapet utarbeider konsernregnskap der virksomheten inngår i konsolideringen.

Morselskapets navn og forretningskontor:

C. Hauge Holding AS

Moss

### Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Ingen



Interngevinst på transaksjonene

Ingen

	2022	2021
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 046 770	

Det utarbeides ikke konsernregnskap for konsernet.