



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 966 791 802
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: QVILL VENT AS
Forretningsadresse: Industriveien 42
8907 BRØNNØYSUND

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: Per Morten Samuelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2018

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	12	6 030 268	3 833 612
Sum inntekter		6 030 268	3 833 612
Kostnader			
Varekostnad	1, 12	1 862 675	179 280
Lønnskostnad	2, 6, 7	2 413 744	2 894 074
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	70 782	27 673
Annen driftskostnad	7,10	1 100 148	1 206 882
Sum kostnader		5 447 349	4 307 909
Driftsresultat		582 919	-474 297
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 960	3 489
Sum finansinntekter		17 960	3 489
Annen rentekostnad		24 565	17 276
Sum finanskostnader		24 565	17 276
Netto finans		-6 605	-13 787
Ordinært resultat før skattekostnad		576 314	-488 084
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		576 314	-488 084
Årsresultat		576 314	-488 084
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		200 000	300 000
Annen egenkapital		376 314	-788 084
Sum overføringer og disponeringer		576 314	-488 084



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3,4	296 360	341 872
Sum varige driftsmidler		296 360	341 872
Sum anleggsmidler		296 360	341 872
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1,4,12	3 207 467	2 941 851
Sum varer		3 207 467	2 941 851
Fordringer			
Kundefordringer	1,4	2 348 600	2 840 514
Andre fordringer	4,8	157 503	203 545
Sum fordringer		2 506 104	3 044 059
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	121 408	2 471 833
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		121 408	2 471 833
Sum omløpsmidler		5 834 979	8 457 743
SUM EIENDELER		6 131 339	8 799 615
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer a kr.1000,00)	5	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 544 310	1 167 996
Sum opptjent egenkapital		1 544 310	1 167 996
Sum egenkapital		2 044 310	1 667 996
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	256 695	
Leverandørgjeld		290 312	1 008 688
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter	9	95 443	1 029 252
Utbytte		200 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld	10,12	3 244 580	4 793 678
Sum kortsiktig gjeld		4 087 029	7 131 619
Sum gjeld		4 087 029	7 131 619
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 131 339	8 799 615



Statsautorisert revisor
Kai Rande AS

Postadresse:
Heireveien 17 - 8904 BRØNNØYSUND
Kontoradresse:
Havneg. 36 - Brønnøysund
Telefon: 951 18 861
Epost: kai@rande.no
Foretaksregisteret 988 293 229 MVA
Medlem i Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Qvill Vent AS

Dato

Ref.

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Qvill Vent AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr.576.314. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjon med forbehold», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av resultatene til Qvill Vent AS for regnskapsåret som ble avsluttet den 31. desember 2017, i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon med forbehold

Vi har ikke vært i stand til på andre måter å skaffe oss et tilfredsstillende underlag for vurdering av selskapets godhet i posten kundefordringer. Det skyldes for sein fakturering av arbeid utført i 2017 samt tilbakeholdt oppgjør som kan knytte seg til reklamasjoner eller manglende etterarbeid. Det kan derfor være en risiko for vesentlig tap i utestående fordringer samt omkostninger knyttet til garantiarbeid/reklamasjoner. Vi har derfor ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne vært behov for å justere disse beløpene.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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 med forbehold.

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 regnskapskikk 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 regnskapet 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 med forbehold om registrering og dokumentasjon

Selskapet har ikke overholdt Bokføringslovens krav til ajourhold av regnskapet samt tidspunkt for utstedelse av salgsdokumentasjon.

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, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Brønnøysund, 29.06.2018
Statsautorisert revisor Kai Rande AS

Kai Rande
Statsautorisert revisor



NOTER TIL REGNSKAPET QVILL VENT AS

NOTE 1 – Regnskapsprinsipper.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 God regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Driftsinntekter:

Langsiktige tilvirkningskontrakter vurderes etter fullført kontrakt metoden. Påløpne direkte kostnader balanseføres som en del av varelageret. Forskudd fra kunder føres som kortsiktig gjeld. Hvis forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjektet kostnadsført.

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.

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.

Skatt:

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring 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.



Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

NOTE 2 – Lønnskostnader.

Lønnskostnadene består av følgende poster:

	2017	2016
Lønninger	kr 2 200 880	kr 2 605 238
Arbeidsgiveravgift	kr 115 161	kr 135 243
Otp – pensjon	kr 42 700	kr 42 304
Annen personalkostnad/inntekt	kr 55 003	kr 111 289
	<u>kr 2 413 744</u>	<u>kr 2 894 074</u>

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

NOTE 3 – Varige driftsmidler.

Anskaffelseskost per 01.01.17	kr 831 852
Tilgang i året	kr 25 270
Avgang i året	kr 0
Samlede avskrivninger	<u>kr 560 762</u>
Balanseført verdi per 31.12.17	<u>kr 296 360</u>
Årets avskrivninger	<u>kr 70 782</u>
Årets avskrivning i %	<u>10 – 20 %</u>

NOTE 4 – Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser.

Selskapet har ikke fordringer som forfaller senere enn ett år eller gjeld som forfaller senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Garanti stillet overfor diverse kunder pr 31.12.17	kr 250 522
Pantesikret gjeld pr 31.12.17	kr 256 695
Til sammen	<u>kr 507 217</u>
som er sikret med følgende pant i bokført verdi:	
Driftstilbehør	kr 296 360
Varelager	kr 3 207 467
Kundefordringer	<u>kr 2 506 104</u>
Til sammen	<u>kr 6 009 931</u>



NOTE 5 – Aksjer og aksjeeiere.

Det var 1 aksjeeier pr 31.12.17.

Per Morten Samuelson 100 % Styrets leder

Selskapets aksjekapital er kr 500 000,-, 500 aksjer à kr 1 000,-, en aksjeklasse.

NOTE 6 – Antall ansatte.

Selskapet har i 2017 hatt 4,5 årsverk.

NOTE 7 – Godtgjørelser.

Styret og daglig leder har fått følgende i lønn for 2017:

Daglig leder – kr 743 592,-. Herav inngår fri mobiltelefon med kr 4 392,00. I tillegg er det blitt utbetalt kr 75 533,50 i km-godtgjørelse. Otp for daglig leder utgjør kr 11 399,- for 2017.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2017.

Det er for 2017 kostnadsført kr 51 200,- i revisjonshonorar, hvorav kr 46 400,- gjelder lovbestemt revisjon og kr 4 800,- gjelder bistand.

NOTE 8 – Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personell, aksjeeiere.

Selskapet har ikke ytet lån eller stillet sikkerhet for personell av denne kategori.

NOTE 9 – Bundne midler.

Pr 31.12.2017 hadde selskapet bundne midler med kr 67 062,-. Skyldig skattetrekk pr 31.12.2017 utgjorde kr 66 717,-.

NOTE 10 – TRANSAKSJONER MED NÆRSTÅENDE

Selskapet leier lokaler og biler hos Qvillvent Eiendom As hvor Per Morten Samuelson eier 100 % av aksjene. Årlig husleie er kr 330 000,- og årlig billeie er kr 48 000,-. Selskapet har i 2017 lånt kr 176 371,- fra Qvillvent Eiendom As. Selskapet har gjeld til Per Morten Samuelson på kr 20 234,-.



NOTE 11 – Midlertidige forskjeller.

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2017

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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	29 430	22 492	6 938
Omløpsmidler	(164 836)	(46 008)	(118 828)
Kortsiktig gjeld	(100 000)	(100 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(542 349)	(67 987)	(474 363)
Netto forskjeller	(777 755)	(191 503)	(586 253)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	777 755	191 503	586 253
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 44 046

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom

det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	576 314	(488 084)
+/- Permanente forskjeller	9 939	2 984
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(111 890)	(57 249)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(474 363)	
Årets skattegrunnlag	0	(542 349)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

NOTE 12 – BEHOLDNING PROSJEKT

Beholdning prosjekt er nettoført.

	2017	2016
Kostnader prosjekt	<u>kr 3 207 467,46</u>	<u>kr 2 941 851,00</u>
Forskudd fra kunder	<u>kr 2 708 483,00</u>	<u>kr 4 419 000,00</u>