



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 966 757 914
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTFOLD ENØK OG VENTILASJON AS
Forretningsadresse: Greåkerveien 29
1718 GREÅKER

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: Jan Erik Edvartsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2019

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, 06.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		51 690 071	36 899 416
Annen driftsinntekt		5 188	1 060
Sum inntekter		51 695 259	36 900 476
Kostnader			
Varekostnad		41 182 679	28 736 559
Lønnskostnad	1, 2, 3	7 148 842	6 141 672
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	7	308 893	229 252
Annen driftskostnad	4	3 387 486	2 530 139
Sum kostnader		52 027 899	37 637 622
Driftsresultat		-332 641	-737 146
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40 104	49 814
Annen finansinntekt		60 526	28 186
Verdiøkning av finansielle instrumenter			22 315
Sum finansinntekter		100 630	100 315
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		2 851	15 789
Annen rentekostnad		3 080	4 173
Annen finanskostnad		24 368	25 830
Sum finanskostnader		30 300	45 791
Netto finans		70 330	54 524
Ordinært resultat før skattekostnad		-262 310	-682 623
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-61 695	-163 421
Ordinært resultat etter skattekostnad		-200 615	-519 202
Årsresultat		-200 615	-519 202
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-200 615	-519 202



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-200 615	-519 202



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		70 960	9 265
Sum immaterielle eiendeler		70 960	9 265
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	7	559 547	869 440
Sum varige driftsmidler		559 547	869 440
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		247 500	225 000
Andre fordringer		163 968	273 587
Sum finansielle anleggsmidler		411 468	498 587
Sum anleggsmidler		1 041 975	1 377 292
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		402 535	222 676
Sum varer		402 535	222 676
Fordringer			
Kundefordringer	8	14 999 064	8 453 330
Andre fordringer		206 928	419 999
Sum fordringer		15 205 991	8 873 329
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	10 027	12 878
Sum investeringer		10 027	12 878
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	7 209 810	7 856 573
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 209 810	7 856 573
Sum omløpsmidler		22 828 363	16 965 456



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EIENDELER		23 870 338	18 342 748
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (5400 aksjer a kr.100,00)	11, 12	540 000	540 000
Sum innskutt egenkapital		540 000	540 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	12 493 455	12 694 071
Sum opptjent egenkapital		12 493 455	12 694 071
Sum egenkapital	14	13 033 455	13 234 071
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	547 560	729 872
Sum annen langsiktig gjeld		547 560	729 872
Sum langsiktig gjeld		547 560	729 872
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 739 532	1 705 224
Betalbar skatt			56 278
Skyldige offentlige avgifter		1 663 226	1 378 386
Annen kortsiktig gjeld		886 565	1 238 916
Sum kortsiktig gjeld		10 289 323	4 378 805
Sum gjeld		10 836 883	5 108 677
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 870 338	18 342 748



ÅRSREGNSKAP 2018

ØSTFOLD ENØK OG VENTILASJON AS
Greåkerveien 27
1718 Greåker
Org.nr. 966 757 914





Resultatregnskap for 2018 ØSTFOLD ENØK OG VENTILASJON AS 966 757 914

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		51 690 071	36 899 416
Annen driftsinntekt		5 188	1 060
Sum driftsinntekter		51 695 259	36 900 476
Varekostnad		(41 182 679)	(28 736 559)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(7 148 842)	(6 141 672)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	7	(308 893)	(229 252)
Annen driftskostnad	4	(3 387 486)	(2 530 139)
Sum driftskostnader		(52 027 899)	(37 637 622)
Driftsresultat		(332 641)	(737 146)
Annen renteinntekt		40 104	49 814
Annen finansinntekt		60 526	28 186
Verdiøkning av finansielle instrumenter		0	22 315
Sum finansinntekter		100 630	100 315
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		(2 851)	(15 789)
Annen rentekostnad		(3 080)	(4 173)
Annen finanskostnad		(24 368)	(25 830)
Sum finanskostnader		(30 300)	(45 791)
Netto finans		70 330	54 524
Ordinært resultat før skattekostnad		(262 310)	(682 623)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	61 695	163 421
Ordinært resultat		(200 615)	(519 202)
Arsresultat		(200 615)	(519 202)
Overføringer			
Annen egenkapital		(200 615)	(519 202)
Sum		(200 615)	(519 202)



Balanse pr. 31. desember 2018 ØSTFOLD ENØK OG VENTILASJON AS 966 757 914

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		70 960	9 265
Sum immaterielle eiendeler		70 960	9 265
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	7	559 547	869 440
Sum varige driftsmidler		559 547	869 440
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		247 500	225 000
Andre fordringer		163 968	273 587
Sum finansielle anleggsmidler		411 468	498 587
Sum anleggsmidler		1 041 975	1 377 292
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		402 535	222 676
Sum varer		402 535	222 676
Fordringer			
Kundefordringer	8	14 999 064	8 453 330
Andre fordringer		206 928	419 999
Sum fordringer		15 205 991	8 873 329
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	10 027	12 878
Sum investeringer		10 027	12 878
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	7 209 810	7 856 573
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 209 810	7 856 573
Sum omløpsmidler		22 828 363	16 965 456
Sum eiendeler		23 870 338	18 342 748



Balanse pr. 31. desember 2018

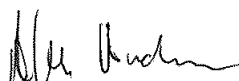
ØSTFOLD ENØK OG VENTILASJON AS 966 757 914


	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (5400 aksjer a kr.100,00)	11, 12	540 000	540 000
Sum innskutt egenkapital		540 000	540 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	12 493 455	12 694 071
Sum opptjent egenkapital		12 493 455	12 694 071
Sum egenkapital	14	13 033 455	13 234 071
Gjeld			
Utsatt skatt	6	0	0
Sum avsetning for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	547 560	729 872
Sum annen langsiktig gjeld		547 560	729 872
Sum langsiktig gjeld		547 560	729 872
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 739 532	1 705 224
Betalbar skatt		0	56 278
Skyldige offentlige avgifter		1 663 226	1 378 386
Annen kortsiktig gjeld		886 565	1 238 916
Sum kortsiktig gjeld		10 289 323	4 378 805
Sum gjeld		10 836 883	5 108 677
Sum egenkapital og gjeld		23 870 338	18 342 748

GREÅKER, 13.05.2019

ØSTFOLD ENØK OG VENTILASJON AS


Jan Erik Edvardsen
Styreleder


Atle Olaf Andresen
Styremedlem


Ove Hafald Johansen
Styremedlem


Ivar Frank Martinsen
Styremedlem



Noter 2018

ØSTFOLD ENØK OG VENTILASJON AS

Regnskapsprinsipper

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.

Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastprisavtaler med lang tilvirkningstid vurderes til medgåtte prosjektkostnader med tillegg av dekningsbidrag basert på fullføringsgraden. Fullføringsgraden beregnes normalt som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som antas i gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

Markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte aksjer er vurdert til det laveste av kostpris og virkelig verdi.

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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon og selskapets eksisterende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	5 924 300	5 156 347
Arbeidsgiveravgift	865 630	773 516
Pensjonskostnader	99 511	88 770
Andre relaterte ytelser	259 401	123 039
Sum	7 148 842	6 141 672

Foretaket har sysselsatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn og ytelser	1 135 336	56 000

Daglig leder er også styremedlem. Lønn til selskapets styremedlemmer i løpet av året er relatert til ordinær arbeidsinnsats, og er ikke godtgjørelse i form av styreverv.

Utbetalt styrehonorar for 2018 er relatert til styreleders honorar.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr. 54 600.

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(262 310)	(682 623)
+/- Permanente forskjeller	(19 952)	25
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(1 998 580)	917 090
Årets skattegrunnlag	(2 280 843)	234 493
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		56 278
Sum		56 278
+/- Endring i utsatt skatt	(61 695)	(219 699)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(61 695)	(163 421)
Betalbar skatt i skattekostnad		56 278
Betalbar skatt i balansen	0	56 278



Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(8 505)	(93 180)	84 675
Omløpsmidler	(31 777)	2 051 478	(2 083 255)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(2 280 843)	2 280 843
Sum midlertidige forskjeller	(40 282)	(322 545)	282 263
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(9 265)	(70 960)	61 695

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	2 294 876
Tilgang i året	0
Avgang i året	(79 650)
Anskaffelseskost 31.12.2018	2 215 226
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(1 425 436)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(1 655 679)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	559 547
Årets avskrivninger	(308 893)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	15 549 064	8 503 330
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(550 000)	(50 000)
Netto oppførte kundefordringer	14 999 064	8 453 330

Note 9 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	225 824	10 027
Andeler		
Obligasjoner		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Sum	225 824	10 027

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 1 001 832. Skyldig skattetrekk er kr 428 785.



Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 5 400 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 540 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Atle Andresen	3 618	67,00%
Frode Solem	918	17,00%
Ove Harald Johansen	864	16,00%
Sum	5 400	100,00%

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	540 000	12 694 071	13 234 071
Årets resultat		(200 615)	(200 615)
Egenkapital 31.12.2018	540 000	12 493 455	13 033 455

Note 14 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.

Note 15 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	547 560	729 872
Sum	547 560	729 872,14
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	15 958 052	8 676 006
Sum	15 958 052	8 676 006

Selskapet har garantiansvar i forbindelse med utførte prosjekter som er kostnadsbelastet regnskapet med årlig provisjon til DNB Bank ASA og Nordic Guarantee basert på løpende garantier selskapet har.



Til generalforsamlingen i
Østfold Enøk og Ventilasjon AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Østfold Enøk og Ventilasjon AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 200 615. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap 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 2018, 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.

Styret 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.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Østfold DA
Hundskinnveien 98
N-1711 Sarpsborg

Tlf.: +47 69 13 98 88
Fax: +47 69 13 98 88

E-post:
sarpsborg@ostfold.rg.no

Foretaksregisteret
NO 979 180 934 MVA

www.rg.no

Partnere:
Kristen Grivi
Kay Age Minge



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.

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

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 bokføringskikk i Norge.

Sarpsborg, 23. mai 2019
RevisorGruppen Østfold DA



Kristen Grivi

Statsautorisert revisor