



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 388 772
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VENTOZON AS
Forretningsadresse: Mølnbakken 68
8050 TVERLANDET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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-Magne Emilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 07.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 017 966	127 299
Sum inntekter		1 017 966	127 299
Kostnader			
Varekostnad		66 785	4 935
Lønnskostnad	3	292 499	250
Avskrivning	5	55 783	13 933
Annen driftskostnad	3	213 788	41 124
Sum kostnader		628 855	60 242
Driftsresultat		389 111	67 057
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		170	13
Sum finansinntekter		170	13
Annen finanskostnad		13 973	2 607
Sum finanskostnader		13 973	2 607
Netto finans		-13 803	-2 594
Ordinært resultat før skattekostnad		375 308	64 463
Skattekostnad på ordinært resultat	7	82 575	14 548
Ordinært resultat etter skattekostnad		292 733	49 915
Årsresultat		292 733	49 915
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	6	300 000	
Overføringer annen egenkapital	6	-7 267	49 915
Sum overføringer og disponeringer		292 733	49 915



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	264 117	195 067
Sum varige driftsmidler		264 117	195 067
Sum anleggsmidler		264 117	195 067
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		2 471	
Sum fordringer		2 471	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		599 289	138 093
Sum omløpsmidler		601 760	138 093
SUM EIENDELER		865 877	333 160
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	42 648	49 915
Sum opptjent egenkapital		42 648	49 915



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital		72 648	79 915
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	2 455	6 131
Sum avsetninger for forpliktelser		2 455	6 131
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	285 151	204 312
Sum annen langsiktig gjeld		285 151	204 312
Sum langsiktig gjeld		287 606	210 443
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 139	23 310
Betalbar skatt	7	86 251	8 417
Skyldige offentlige avgifter		79 670	11 074
Annen kortsiktig gjeld		327 563	1
Sum kortsiktig gjeld		505 623	42 802
Sum gjeld		793 229	253 245
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		865 877	333 160



BODØ VENTILASJONSSERVICE AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



BODØ VENTILASJONSSERVICE AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære Aksjer	100	300	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
HelskogEmilsen Invest AS	67	67 %	67 %
Aleksander Torsvik Emilsen	33	33 %	33 %
Sum	100	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	257 264	0
Arbeidsgiveravgift	20 324	0
Andre ytelser	14 911	250
Sum	292 499	250

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Fordringer og gjeld

Lån	2019	2018
Billån	-285 151	-204 312



BODØ VENTILASJONSSERVICE AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 5 - Varige driftsmidler

Anskaffelseskost 01.01.2019	195 067
Tilgang kjøpte driftsmidler	299 000
Avgang solgte driftsmidler	-174 167
Anskaffelseskost 31.12.2019	319 900
Akk.avskrivning 31.12.2019	-55 783
Balanseført pr. 31.12.2019	264 117
Årets avskrivninger	34 883
Økonomisk levetid	5 år

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	49 915	79 915
Årsresultat	0	292 733	292 733
Avsatt utbytte	0	-300 000	-300 000
Egenkapital 31.12.2019	30 000	42 648	72 648



BODØ VENTILASJONSSERVICE AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Betalbar skatt	86 251	8 417
Årets skatteeffekt av endret skattesats	0	-279
Endring utsatt skatt	-3 676	6 410
Årets totale skattekostnad	<u>82 575</u>	<u>14 548</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	375 308	64 463
Permanente forskjeller	33	0
Endring i midlertidige forskjeller	16 710	-27 867
Årets skattegrunnlag	<u>392 051</u>	<u>36 596</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	86 251	8 417
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	<u>11 157</u>	<u>27 867</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>11 157</u>	<u>27 867</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	2 455	6 131
 <i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2019	
22% skatt av resultat før skatt	82 568	
Permanente forskjeller (22%)	7	
Beregnet skattekostnad	<u>82 575</u>	
 Effektiv skattesats *)	22 %	

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt