



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 813 100 622
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VENTILASJON OG MONTASJE AS
Forretningsadresse: Grytting 61
8450 STOKMARKNES

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: Ramunas Koncius
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.09.2020

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 634 268	11 651 610
Annen driftsinntekt		-16 791	-124 383
Sum inntekter		10 617 477	11 527 227
Kostnader			
Varekostnad		1 461 835	2 314 300
Lønnskostnad	1	7 055 769	7 021 225
Avskrivning på varige driftsmidler	2	147 689	145 847
Annen driftskostnad		2 495 471	2 260 394
Sum kostnader		11 160 764	11 741 766
Driftsresultat		-543 286	-214 539
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			35 822
Annen renteinntekt		656	768
Annen finansinntekt		824	959
Sum finansinntekter		1 480	37 549
Annen rentekostnad		29 758	14 453
Annen finanskostnad		3 742	14 527
Sum finanskostnader		33 500	28 980
Netto finans		-32 020	8 569
Ordinært resultat før skattekostnad		-575 306	-205 970
Ordinært resultat etter skattekostnad		-575 306	-205 970
Årsresultat		-575 306	-205 970
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-575 306	-205 970
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-81 636	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer annen egenkapital		-493 670	-205 970
Sum overføringer og disponeringer		-575 306	-205 970



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	305 051	452 739
Sum varige driftsmidler		305 051	452 739
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		51 000	28 708
Sum finansielle anleggsmidler		51 000	28 708
Sum anleggsmidler		356 051	481 447
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		963 641	1 218 444
Andre kortsiktige fordringer		78 225	79 449
Sum fordringer		1 041 866	1 297 893
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 270 334	668 881
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 270 334	668 881
Sum omløpsmidler		2 312 200	1 966 774
SUM EIENDELER		2 668 250	2 448 222
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen innskutt egenkapital	7	-8 166	-8 166
Sum innskutt egenkapital		21 834	21 834
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			493 670
Udekket tap		81 636	
Sum opptjent egenkapital		-81 636	493 670
Sum egenkapital		-59 802	515 504
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		455 927	83 068
Sum annen langsiktig gjeld		455 927	83 068
Sum langsiktig gjeld		455 927	83 068
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		185 810	58 461
Skyldig offentlige avgifter		1 058 614	643 285
Annen kortsiktig gjeld		1 027 701	1 147 904
Sum kortsiktig gjeld		2 272 125	1 849 650
Sum gjeld		2 728 052	1 932 718
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 668 250	2 448 222



**Årsregnskap 2019
for
Ventilasjon og Montasje AS**

Organisasjonsnr. 813100622

Utarbeidet av:

Generi Accounting Sortland AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Gårdsalléen 8
8400 SORTLAND
Organisasjonsnr. 992001984



Ventilasjon og Montasje AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 634 268	11 651 610
Annen driftsinntekt		(16 791)	(124 383)
Sum driftsinntekter		10 617 477	11 527 227
Driftskostnader			
Varekostnad		1 461 835	2 314 300
Lønnskostnad	1	7 055 769	7 021 225
Avskrivning på varige driftsmidler	2	147 689	145 847
Annen driftskostnad		2 495 471	2 260 394
Sum driftskostnader		11 160 764	11 741 766
DRIFTSRESULTAT		(543 286)	(214 539)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap		0	35 822
Annen renteinntekt		656	768
Annen finansinntekt		824	959
Sum finansinntekter		1 480	37 549
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		29 758	14 453
Annen finanskostnad		3 742	14 527
Sum finanskostnader		33 500	28 980
NETTO FINANSPOSTER		(32 020)	8 569
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(575 306)	(205 970)
Skattekostnad på ordinært resultat	5,6	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(575 306)	(205 970)
ÅRSRESULTAT		(575 306)	(205 970)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(493 670)	(205 970)
Fremføring av udekket tap		(81 636)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(575 306)	(205 970)



Ventilasjon og Montasje AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	305 051	452 739
Sum varige driftsmidler		305 051	452 739
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		51 000	28 708
Sum finansielle anleggsmidler		51 000	28 708
SUM ANLEGGSMIDLER		356 051	481 447
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		963 641	1 218 444
Andre kortsiktige fordringer		78 225	79 449
Sum fordringer		1 041 866	1 297 893
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 270 334	668 881
SUM OMLØPSMIDLER		2 312 200	1 966 774
SUM EIENDELER		2 668 250	2 448 222



Ventilasjon og Montasje AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	(8 166)	(8 166)
Sum innskutt egenkapital		21 834	21 834
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	493 670
Udekket tap		(81 636)	0
Sum opptjent egenkapital		(81 636)	493 670
SUM EGENKAPITAL		(59 802)	515 504
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		455 927	83 068
Sum annen langsiktig gjeld		455 927	83 068
SUM LANGSIKTIG GJELD		455 927	83 068
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		185 810	58 461
Skyldig offentlige avgifter		1 058 614	643 285
Annen kortsiktig gjeld		1 027 701	1 147 904
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 272 125	1 849 650
SUM GJELD		2 728 052	1 932 718
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 668 250	2 448 222

Underskrifter
Dato:24.09.2020

Ramunas Koncius
Daglig leder/styreleder



Ventilasjon og Montasje AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

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.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Ventilasjon og Montasje AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	6 559 078	6 581 895
Arbeidsgiveravgift	372 614	319 400
Pensjonskostnader	31 480	43 678
Andre lønnsrelaterte ytelser	92 596	76 253
Totalt	7 055 769	7 021 225

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	893 122
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	893 122
Akk. av/nedskr. pr 1/1	440 383
+ Ordinære avskrivninger	147 689
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	588 071
Balansført verdi pr 31/12	305 050
Prosentstatts for ord.avskr	20-20

Note 3 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	485 504	515 504
Anvendt til årsresultat		-575 306	-575 306
Pr 31.12.	30 000	-89 802	-59 802

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.



Ventilasjon og Montasje AS

Noter 2019

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall Eierandel
Ramunas Koncius	30 100,00 %

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-575 306
+ Permanente og andre forskjeller	54 411
+ Endring i midlertidige forskjeller	81 802
= Inntekt	-439 093

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-74 870	-45 400
+ Utestående fordringer	-52 331	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	635 168	196 075
= Grunnlag utsatt skatt	-762 370	-241 475
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	762 370	241 475
= Grunnlag utsatt skattefordel	762 370	241 475
Utsatt skattefordel	167 721	0
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	762 370	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	167 721	0
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Ventilasjon og Montasje AS

Noter 2019

Note 7 - Fortsatt drift

Resultat for 2019 viser et underskudd på kr. - 575 306. Tilsvarende var resultat for 2018 et underskudd på kr. 205 970,-. Bokført egenkapital pr. 31.12.2019 er negativ med kr. 59 802. Selskapets soliditet og likviditet er betydelig svekket i 2019. Videre har den negative utviklingen fortsatt i 2020. Selskapets ledelse har informert om at de vil begjære oppbud av selskapet i oktober 2020. Forutsetning om fortsatt drift er ikke tilstede og regnskapet er utarbeidet under denne forutsetning.



REVICOM

Til generalforsamlingen i Ventilasjon og Montasje AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om regnskapet

Vi er valgt til å revidere Ventilasjon og Montasje AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 575 306. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

På grunn av betydningen av forholdet som er omtalt under «Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet», har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon. Vi kan følgelig ikke uttale oss om årsregnskapet.

Vi mener at årsregnskapet, slik det foreligger, ikke bør fastsettes som selskapets årsregnskap for 2019.

Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Selskapet har i årsregnskapet opplyst om at de vil begjære oppbud i oktober 2020 og at regnskapet ikke er utarbeidet under forutsetning om at fortsatt drift. Vi har ikke mottatt tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for markedsverdier av selskapets eiendeler, som i 2020 er overdratt til nærstående parter, og vi har ikke mottatt tilstrekkelige dokumentasjon knyttet til feil ved beregnet arbeidsgiveravgift og mangler knyttet til regulering og innmelding av OTP. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne vært behov for å justere disse beløpene.

Presisering

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Selskapet har ikke tilfredsstillende pensjonsavtale etter regelverket i lov om foretakspensjon.

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 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.

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 1503 45 31584

Adresse:
Strandgata 30, Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
76 11 02 00

Fax
76 11 02 25

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø

Side 1 av 2



REVICOM

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vår oppgave er å utføre en revisjon av selskapets årsregnskap i samsvar med internasjonale revisjonsstandarder (ISA-ene) og å avgi en revisjonsberetning. På grunn av forholdene som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjonen om at revisor ikke kan uttale seg om årsregnskapet" i vår beretning, har vi imidlertid ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon om dette 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.


Uttalelse om andre 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.

28. september 2020

REVICOM AS


Solfrid Andersen
registrert revisor