



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 929 056
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VENTILASJONSPARTNER AS
Forretningsadresse: Solgaard skog 17
1599 MOSS

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: Christian Hauge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2019

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, 08.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 395 248	9 467 601
Sum inntekter		7 395 248	9 467 601
Kostnader			
Varekostnad		2 593 216	3 727 051
Lønnskostnad	2	3 634 493	3 567 124
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	90 399	119 462
Annen driftskostnad	2	989 108	963 399
Sum kostnader		7 307 217	8 377 037
Driftsresultat		88 031	1 090 564
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		284	2 435
Sum finansinntekter		284	2 435
Annen rentekostnad		11 476	17 310
Sum finanskostnader		11 476	17 310
Netto finans		-11 192	-14 875
Ordinært resultat før skattekostnad		76 839	1 075 689
Skattekostnad på ordinært resultat	6	11 273	256 606
Ordinært resultat etter skattekostnad		65 566	819 083
Årsresultat		65 566	819 083
Årsresultat etter minoritetsinteresser		65 566	819 083
Totalresultat		65 566	819 083
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			680 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		65 566	139 083



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer	7	65 566	819 083



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 5	339 261	404 959
Sum varige driftsmidler		339 261	404 959
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		59 504	59 504
Sum finansielle anleggsmidler		59 504	59 504
Sum anleggsmidler		398 764	464 463
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		445 458	409 761
Fordringer			
Kundefordringer	10	2 298 042	2 319 010
Andre fordringer	7	139 813	709 096
Sum fordringer		2 437 855	3 028 106
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	88 835	196 630
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		88 835	196 630
Sum omløpsmidler		2 972 148	3 634 497
SUM EIENDELER		3 370 912	4 098 959

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	8	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs	7	52 574	52 574
Sum innskutt egenkapital		82 574	82 574
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7, 9	291 079	225 513
Sum opptjent egenkapital		291 079	225 513
Sum egenkapital		373 653	308 087
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	197	
Sum avsetninger for forpliktelser		197	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	233 704	303 350
Sum annen langsiktig gjeld		233 704	303 350
Sum langsiktig gjeld		233 901	303 350
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		947 992	1 183 915
Betalbar skatt	6	228 627	256 606
Skyldige offentlige avgifter	4	931 273	811 746
Utbytte			680 000
Annen kortsiktig gjeld		655 465	555 255
Sum kortsiktig gjeld		2 763 358	3 487 522
Sum gjeld		2 997 259	3 790 872
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 370 912	4 098 959



Årsregnskap

2018

Ventilasjonspartner AS

Org.nr.: 916 929 056



Ventilasjonspartner AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		7 395 248	9 467 601
Sum driftsinntekter		<u>7 395 248</u>	<u>9 467 601</u>
Varekostnad		2 593 216	3 727 051
Lønnskostnad	2	3 634 493	3 567 124
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	90 399	119 462
Annen driftskostnad	2	989 108	963 399
Sum driftskostnader		<u>7 307 217</u>	<u>8 377 037</u>
Driftsresultat		<u>88 031</u>	<u>1 090 564</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		284	2 435
Annen rentekostnad		11 476	17 310
Resultat av finansposter		<u>-11 192</u>	<u>-14 875</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>76 839</u>	<u>1 075 689</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	11 273	256 606
Årsresultat		<u>65 566</u>	<u>819 083</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	680 000
Avsatt til annen egenkapital		65 566	139 083
Sum overføringer	7	<u>65 566</u>	<u>819 083</u>



Ventilasjonspartner AS

Balanse

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 5	339 261	404 959
Sum varige driftsmidler		339 261	404 959
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		59 504	59 504
Sum finansielle anleggsmidler		59 504	59 504
Sum anleggsmidler		398 764	464 463
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		445 458	409 761
Fordringer			
Kundefordringer	10	2 298 042	2 319 010
Andre kortsiktige fordringer	7	139 813	709 096
Sum fordringer		2 437 855	3 028 106
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	88 835	196 630
Sum omløpsmidler		2 972 148	3 634 497
Sum eiendeler		3 370 912	4 098 959

**Ventilasjonspartner AS**

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Overkurs	7	52 574	52 574
Sum innskutt egenkapital		<u>82 574</u>	<u>82 574</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7, 9	<u>291 079</u>	<u>225 513</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>291 079</u>	<u>225 513</u>
Sum egenkapital		<u>373 653</u>	<u>308 087</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	<u>197</u>	<u>0</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>197</u>	<u>0</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	<u>233 704</u>	<u>303 350</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>233 704</u>	<u>303 350</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		947 992	1 183 915
Betalbar skatt	6	228 627	256 606
Skyldig offentlige avgifter	4	931 273	811 746
Utbytte		0	680 000
Annen kortsiktig gjeld		<u>655 465</u>	<u>555 255</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 763 358</u>	<u>3 487 522</u>
Sum gjeld		<u>2 997 259</u>	<u>3 790 872</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 370 912</u>	<u>4 098 959</u>

Moss, 05.07.2019
Styret i Ventilasjonspartner AS

Christian Hauge
styreleder/daglig leder



Ventilasjonspartner AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt. Tilvirkningskontrakter inntektsføres ved løpende avregning. Inntekter (inkl. fortjeneste) og kostnader resultatføres i samsvar med fremdrift og ferdigstillelsesgrad.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, og omfatter i likhet med kortsiktig gjeld poster som forfaller til betaling innen 1 år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt med mindre annet er opplyst om i note. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller er utlignet og nettoført.



Ventilasjonspartner AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, mv.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	3 057 749	3 052 824
Arbeidsgiveravgift	448 031	436 139
Pensjonskostnader	83 098	32 692
Andre ytelser	45 616	45 469
Sum	3 634 493	3 567 124

Gjennomsnittlig antall årsverk: 6

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 180 298	0
Pensjonskostnader	31 076	0
Annen godtgjørelse	37 011	0

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har etablert pensjonsordninger som oppfyller kravene.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 25 750. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 7 725. Beløpene er ekskl. MVA.



Ventilasjonspartner AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 3 - Varige driftsmidler

	Transportmidler og utstyr	Kontormaskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	578 806	25 744	604 550
Tilgang	0	24 700	24 700
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	578 806	50 444	629 250
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2018	-267 998	-21 991	-289 989
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	310 808	28 453	339 261
Årets avskrivninger	77 702	12 697	90 399
Avskrivningsplan	Saldo	Lineær	
Økonomisk levetid	20 %	3 år	

Note 4 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 45 190, som er utilstrekkelig til dekning av skyldig skattetrekk ved regnskapsårets utløp. Skyldig skattetrekk per 31.12.2018 var kr 119 626.

Note 5 - Pantstillelser og garantier

For gjeld til kredittinstitusjoner er det stilt sikkerhet i biler.

Pantesikret restgjeld pr. 31.12.2018	<u>kr 233 704</u>
Balanseført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet	<u>kr 310 808</u>



Ventilasjonspartner AS
Noter til årsregnskapet for 2018

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	11 076	256 606
Endring i utsatt skatt	197	0
Skattekostnad ordinært resultat	11 273	256 606
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	76 839	1 075 689
Permanente forskjeller	-568	124
Endring i midlertidige forskjeller	-28 115	-6 623
Skattepliktig inntekt	48 156	1 069 190
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	11 076	256 606
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	217 551	0
Sum betalbar skatt i balansen	228 627	256 606

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	25 896	13 632	-12 265
Fordringer	-25 000	-40 850	-15 850
Sum	896	-27 218	-28 115
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	27 218	27 218
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	896	0	-896
Utsatt skatt / skattefordel (22 % / 23 %)	197	0	-197

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Ventilasjonspartner AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 1. januar 2018	30 000	52 574	225 513	308 087
Årets resultat	0	0	65 566	65 566
Avsatt utbytte	0	0	0	0
Egenkapital 31. desember 2018	30 000	52 574	291 079	373 653

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Ventilasjonspartner AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000
Sum	300		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Christian Hauge	300	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	300	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Christian Hauge	styreleder/daglig leder	300

Note 9 - Fortsatt drift

Selskapet har hatt en svakere inntjening enn forventet og anstrengt likviditet i perioden. Resultater hittil i 2019 er underskudd og det er iverksatt tiltak knyttet til både inntekter og kostnader. Ledelsen legger til grunn at man i løpet av 2019 vil ha positive resultater og tilstrekkelig likviditet til å gjøre opp løpende forpliktelser.

Note 10 - Langsiktige tilvirkningskontrakter

	2018	2017
Opptjent ikke fakturert (alle prosjekter)	231 373	27 175



Vidi Revisjon AS
Medlem av Crowe Global
Medlem av DnR

Johan Scharffenbergs vei 91,
0694 Oslo
Telefon: +47 23 16 76 00

firmapost@crowe.no
www.crowe.no
Foretaksreg.: 993 809 489 MVA

Til generalforsamlingen i
Ventilasjonspartner AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ventilasjonspartner AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 65 566. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 avviklet.



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.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

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

Oslo, 8. juli 2019
VIDI REVISJON AS

Loyd Espén Fagereng
statsautorisert revisor