



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 990 387
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV VENTILASJON AS
Forretningsadresse: Mosseveien 60
1640 RÅDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Tommy Fredriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 22.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 932 002	14 628 203
Sum inntekter		20 932 002	14 628 203
Kostnader			
Varekostnad	1	6 099 639	3 398 234
Lønnskostnad	2	7 849 919	7 235 553
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	99 197	111 552
Annen driftskostnad	2	2 832 245	2 024 391
Sum kostnader		16 881 000	12 769 730
Driftsresultat		4 051 002	1 858 473
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		65 116	145 020
Annen finansinntekt		168	
Sum finansinntekter		65 284	145 020
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1	
Annen rentekostnad		1 140	
Annen finanskostnad		55 668	24 673
Sum finanskostnader		56 809	24 673
Netto finans		8 475	120 347
Resultat før skattekostnad		4 059 477	1 978 820
Skattekostnad på resultat	4	893 635	434 854
Årsresultat	5	3 165 842	1 543 966
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 165 842	1 543 966
Totalresultat		3 165 842	1 543 966
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Avgitt konsernbidrag		3 122 278	1 735 257
Avsatt til annen egenkapital		43 564	
Overført fra annen egenkapital			-191 291
Sum overføringer og disponeringer		3 165 842	1 543 966



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	53 980	66 972
Sum immaterielle eiendeler		53 980	66 972
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	17 195	
Maskiner og anlegg	3		
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	109 994	206 279
Sum varige driftsmidler	3	127 189	206 279
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		3 923 276
Sum finansielle anleggsmidler			3 923 276
Sum anleggsmidler		181 169	4 196 527
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	1	328 578	341 425
Sum varer		328 578	341 425
Fordringer			
Kundefordringer	7	636 029	837 193
Kundefordringer på selskap i samme konsern	6		22 581
Andre kortsiktige fordringer		604 774	292 006
Konsernfordringer	8	8 252 575	1 998 083
Sum fordringer		9 493 379	3 149 864
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	-1 847	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-1 847	
Sum omløpsmidler		9 820 110	3 491 289



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
SUM EIENDELER		10 001 279	7 687 816
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	300 000	300 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Overkurs	5	70 780	70 780
Annen innskutt egenkapital	5	1 385 322	1 385 322
Sum innskutt egenkapital		1 756 102	1 756 102
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 051 903	1 008 339
Sum opptjent egenkapital		1 051 903	1 008 339
Sum egenkapital	5	2 808 005	2 764 441
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6		750 000
Sum annen langsiktig gjeld			750 000
Sum langsiktig gjeld		0	750 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 309 599	385 656
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		1 039 215	822 088
Kortsiktig konserngjeld		4 002 921	2 164 371
Annen kortsiktig gjeld		841 538	801 259
Sum kortsiktig gjeld		7 193 273	4 173 374
Sum gjeld		7 193 273	4 923 374



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 001 279	7 687 816



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 417106

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 990 387
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV VENTILASJON AS
Forretningsadresse: Mosseveien 60
1640 RÅDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Tommy Fredriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 21.05.2025



Organisasjonsnr: 917 990 387
AKTIV VENTILASJON AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 932 002	14 628 203
Sum inntekter		20 932 002	14 628 203
Kostnader			
Varekostnad	1	6 099 639	3 398 234
Lønnskostnad	2	7 849 919	7 235 553
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	99 197	111 552
Annen driftskostnad	2	2 832 245	2 024 391
Sum kostnader		16 881 000	12 769 730
Driftsresultat		4 051 002	1 858 473
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		65 116	145 020
Annen finansinntekt		168	
Sum finansinntekter		65 284	145 020
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1	
Annen rentekostnad		1 140	
Annen finanskostnad		55 668	24 673
Sum finanskostnader		56 809	24 673
Netto finans		8 475	120 347
Resultat før skattekostnad		4 059 477	1 978 820
Skattekostnad på resultat	4	893 635	434 854
Årsresultat	5	3 165 842	1 543 966
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 165 842	1 543 966
Totalresultat		3 165 842	1 543 966
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		3 122 278	1 735 257
Avsatt til annen egenkapital		43 564	
Overført fra annen egenkapital			-191 291
Sum overføringer og disponeringer		3 165 842	1 543 966





Organisasjonsnr: 917 990 387
AKTIV VENTILASJON AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	53 980	66 972
Sum immaterielle eiendeler		53 980	66 972
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	17 195	
Maskiner og anlegg	3		
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	109 994	206 279
Sum varige driftsmidler	3	127 189	206 279
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		3 923 276
Sum finansielle anleggsmidler			3 923 276
Sum anleggsmidler		181 169	4 196 527
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	1	328 578	341 425
Sum varer		328 578	341 425
Fordringer			
Kundefordringer	7	636 029	837 193
Kundefordringer på selskap i samme konsern	6		22 581
Andre kortsiktige fordringer		604 774	292 006
Konsernfordringer	8	8 252 575	1 998 083
Sum fordringer		9 493 379	3 149 864
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	-1 847	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-1 847	
Sum omløpsmidler		9 820 110	3 491 289
SUM EIENDELER		10 001 279	7 687 816



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 9	300 000	300 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Overkurs	5	70 780	70 780
Annen innskutt egenkapital	5	1 385 322	1 385 322
Sum innskutt egenkapital		1 756 102	1 756 102

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	1 051 903	1 008 339
Sum opptjent egenkapital		1 051 903	1 008 339

Sum egenkapital	5	2 808 005	2 764 441
------------------------	----------	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6		750 000
Sum annen langsiktig gjeld			750 000

Sum langsiktig gjeld		0	750 000
-----------------------------	--	----------	----------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		1 309 599	385 656
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		1 039 215	822 088
Kortsiktig konserngjeld		4 002 921	2 164 371
Annen kortsiktig gjeld		841 538	801 259
Sum kortsiktig gjeld		7 193 273	4 173 374

Sum gjeld		7 193 273	4 923 374
------------------	--	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 001 279	7 687 816
---------------------------------	--	-------------------	------------------



Organisasjonsnr: 917 990 387
AKTIV VENTILASJON AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
14.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2024 Aktiv Ventilasjon AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 917 990 387





Resultatregnskap

Aktiv Ventilasjon AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2024	2023
Salgsinntekt		20 932 002	14 628 203
Sum driftsinntekter		20 932 002	14 628 203
Varekostnad	1	6 099 639	3 398 234
Lønnskostnad	2	7 849 919	7 235 553
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	99 197	111 552
Annen driftskostnad	2	2 832 245	2 024 391
Sum driftskostnader		16 881 000	12 769 730
Driftsresultat		4 051 002	1 858 473
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		65 116	145 020
Annen finansinntekt		168	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1	0
Annen rentekostnad		1 140	0
Annen finanskostnad		55 668	24 673
Resultat av finansposter		8 475	120 347
Resultat før skattekostnad		4 059 477	1 978 820
Skattekostnad på resultat	4	893 635	434 854
Årsresultat	5	3 165 842	1 543 966
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		3 122 278	1 735 257
Avsatt til annen egenkapital		43 564	0
Overført fra annen egenkapital		0	191 291
Sum overføringer		3 165 842	1 543 966





Balanse
Aktiv Ventilasjon AS

Eiendeler	Note	2024	2023
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	53 980	66 972
Sum immaterielle eiendeler		53 980	66 972
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	17 195	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	109 994	206 279
Sum varige driftsmidler	3	127 189	206 279
Lån til foretak i samme konsern	6	0	3 923 276
Sum finansielle anleggsmidler		0	3 923 276
Sum anleggsmidler		181 169	4 196 527
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	1	328 578	341 425
Sum varer		328 578	341 425
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	636 029	837 193
Kundefordringer på selskap i samme konsern	6	0	22 581
Andre kortsiktige fordringer		604 774	292 006
Konsernfordringer	8	8 252 575	1 998 083
Sum fordringer		9 493 379	3 149 864
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	-1 847	0
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		-1 847	0
Sum omløpsmidler		9 820 110	3 491 289
Sum eiendeler		10 001 279	7 687 816





Balanse
Aktiv Ventilasjon AS

Egenkapital og gjeld	Note	2024	2023
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 9	300 000	300 000
Overkurs	5	70 780	70 780
Annen innskutt egenkapital	5	1 385 322	1 385 322
Sum innskutt egenkapital		1 756 102	1 756 102
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	1 051 903	1 008 339
Sum opptjent egenkapital		1 051 903	1 008 339
Sum egenkapital	5	2 808 005	2 764 441
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	0	750 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	750 000
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 309 599	385 656
Skyldig offentlige avgifter		1 039 215	822 088
Kortsiktig konserngjeld		4 002 921	2 164 371
Annen kortsiktig gjeld		841 538	801 259
Sum kortsiktig gjeld		7 193 273	4 173 374
Sum gjeld		7 193 273	4 923 374
Sum egenkapital og gjeld		10 001 279	7 687 816

Moss
Styret i Aktiv Ventilasjon AS

Ville Valtteri Rantala
styreleder

Tommy Fredriksen
styremedlem

Anders Sandvig
daglig leder





Noter til regnskapet 2024

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.





Noter til regnskapet 2024

Note 1 Varer

Varelager	2024	2023
Lager av innkjøpte handelsvarer	328 578	341 425
Sum varelager	328 578	341 425

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2024	2023
Lønninger	6 698 563	6 128 589
Arbeidsgiveravgift	966 009	895 296
Andre ytelser	185 346	211 668
Sum	7 849 919	7 235 553

Selskapet har i 2024 sysselsatt 13 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	1 013 190	0
Annen godtgjørelse	1 035	0
Sum	1 014 226	0

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.24		748 724	748 724
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	20 107		20 107
= Anskaffelseskost 31.12.24	20 107	748 724	768 831
Akkumulerte avskrivninger 31.12.24	2 912	638 730	641 642
= Bokført verdi 31.12.24	17 195	109 994	127 189
Årets ordinære avskrivninger	2 912	96 285	99 197
Økonomisk levetid	5 år	5 år	





Noter til regnskapet 2024

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2024	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	880 643	429 114
Endring i utsatt skattefordel	12 992	5 740
Skattekostnad ordinært resultat	893 635	434 854

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	4 059 477	1 978 820
Permanente forskjeller	2 501	-2 212
Endring i midlertidige forskjeller	-59 057	-26 088
Avgitt konsernbidrag	-4 002 921	-1 950 519
Skattepliktig inntekt	0	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	880 643	429 114
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-880 643	-429 114
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2024	2023	Endring
Varige driftsmidler	-209 545	-205 724	3 821
Fordringer	-35 818	-98 696	-62 878
Sum	-245 364	-304 420	-59 057

Grunnlag for utsatt skattefordel	-245 364	-304 420	-59 057
---	-----------------	-----------------	----------------

Utsatt skattefordel (22 %)	-53 980	-66 972	-12 992
-----------------------------------	----------------	----------------	----------------





Noter til regnskapet 2024

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2023	300 000	70 780	1 385 322	1 008 339	2 764 441
Årets resultat				3 165 842	3 165 842
Konsernbidrag avgitt				-3 122 278	-3 122 278
Pr 31.12.2024	300 000	70 780	1 385 322	1 051 903	2 808 005

PHM Group Oy, som er morselskap til PHM Norge AS, utarbeider konsernregnskap. Konsernregnskapet kan utleveres hos morselskapet i konsernet, som har adresse: Takomotie 13, FI00380 Helsinki, Finland

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer 2024	2023	Andre fordringer 2024	2023
Foretak i samme konsern	0	22 581	8 252 575	3 923 276
Sum	0	22 581	8 252 575	3 923 276

	Kortsiktig gjeld 2024	2023	Annen langsiktig gjeld 2024	2023
Foretak i samme konsern	-4 520 396	-2 164 371	0	-750 000
Sum	-4 520 396	-2 164 371	0	-750 000

Note 7 Kundefordringer

	2024	2023
Kundefordringer til pålydende	676 033	935 889
Avsetning til tap	-40 003	-98 696
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	636 029	1 034 585
Endring i avsetning til tap	-58 693	-19 912
Realiserte tap	54 520	0
Sum resultatførte tap på krav	-4 173	-19 912

Årets avsetning til tap relaterer seg i hovedsak til gamle poster.

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.





Noter til regnskapet 2024

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 0.

Selskapet har skattetrekkgaranti og har dermed fravalgt anvendelse av skattetrekkkonto.

Selskapet inngår i konsernkonto med PHM Norge AS.

Selskapet inngår i PHM konsernet sin cashpool ordning, med PHM Topco Oy som eier av kontoen. Selskapets bankinnskudd føres derfor som konsernfordring eller konserngjeld, avhengig av saldo på konto.

Konsernkonto 8 252 575

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Aktiv Ventilasjon AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200 000	1,5	300 000
Sum	200 000		300 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
PHM Norge AS	200 000	100,0	100,0





Resultatregnskap

Aktiv Ventilasjon AS

	2024	2023
Salgsinntekt		
3035 Diverse inntekter	0	-30 738
3052 Salgsinntekt vaktmester variabel	0	-2 204
3069 Salgsinntekt ventilasjon abonnement	-84 825	-738
3071 Salgsinntekt ventilasjon variabel	-19 128 104	-13 787 586
30710 Salgsinntekt ventilasjon variabel innlei	-1 190 890	-605 652
30711 Salgsinntekt ventilasjon variabel konser	-275 035	-115 171
30712 Opptjent, ikke fakturert salgsinntekt ve	-198 685	-86 115
3080 Rabatt og annen salgsinntektsreduksjon	-7 796	0
3085 Salgsinntekt materialer & annet variabel	-8 748	0
30851 Salgsinntekt materialer & annet variabel	-37 918	0
	-20 932 002	-14 628 203
Varekostnad		
40011 Innkjøp vaktmestertjenester, konsern	2 310	0
40051 Innkjøp håndverkeroppdrag, konsern	11 106	8 911
4008 Innkjøp ventilasjon, materialer	3 531 248	2 186 197
40080 Innkjøp ventilasjon, innleid	2 302 477	1 201 308
40081 Innkjøp ventilasjon, konsern	229 121	0
4390 Beholdningsendring	23 377	1 818
	6 099 639	3 398 234
Lønnskostnad		
5000 Lønn til ansatte	5 680 753	5 545 104
5001 Overtid	234 321	198 479
5002 Bonus	69 927	0
5020 Feriepenger over 60 år	726 179	667 719
5030 Sykelønn	-33 283	-270 070
5099 Påløpt lønnskostnader	0	-5 009
5200 Fri bil	20 666	0
5251 Gruppelivsforsikring	375	0
5290 Motkonto gruppe 52	-21 041	0
5400 Arbeidsgiveravgift	863 618	801 147
5401 Arbeidsgiveravgift av påløpt ferielønn	102 391	94 148
5800 Refusjon av sykepenger	0	-7 635
5900 Gave til ansatte	74 000	0
5910 Kantinekostnad	930	3 271
5920 Yrkesskadeforsikring	10 790	15 312
5921 Bedriftshelsetjeneste	4 500	0
5945 OTP/Pensjonspremie for ansatte	93 957	170 202
5990 Arb.g.pliktig pensjon fra lønn	21 835	22 883
	7 849 919	7 235 553
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		
6000 Avskrivning verktøy	2 645	0
6010 Avskrivning transportmidler	78 797	95 524
6015 Avskrivning maskiner og inventar	17 755	16 028
	99 197	111 552





Resultatregnskap

Aktiv Ventilasjon AS

	2024	2023
Annen driftskostnad		
6110 Toll og spedisjonskostnad ved vareforsen	293	0
6300 Leie lokaler	155 918	248 835
6301 Leie lager Oslo/Alna	33 800	0
6305 Felleskostnader husleie	60 638	0
6320 Renovasjon, vann, avløp o.l.	2 333	0
6340 Lys. varme	-6 309	1 132
6360 Renhold	0	774
6370 Avfall	0	810
6390 Annen kostnad lokaler	0	254
6420 Leie datasystemer	165 146	99 540
6440 Leie transportmidler	832	3 306
6441 Leasing transportmidler	356 466	297 841
6442 Leasing maskiner	32 539	34 676
6464 Ekstrakostnader leasing varebiler	2 184	0
6500 Verktøy	1 565	0
6510 Håndverktøy	48 834	23 144
6520 Hjelpeverktøy	9 173	0
6530 Spesialverktøy	8 319	0
6540 Inventar	29 801	9 231
6550 Driftsmaterialer og datautstyr	16 064	150
6551 Import utstyr og rekvisita m.m.	0	959
6552 Motpost import av utstyr og rekvisita m.	28	325
6553 Driftsmateriale, vaktmester	1 333	0
6554 Driftsmateriale, renhold	1 096	0
6562 Driftsmateriale, ventilasjonsarbeid	108 336	133 616
6570 Arbeidsklær og verneutstyr	56 691	29 755
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	14 955	0
6701 Honorar revisjon	37 922	24 475
6725 Honorar for juridisk bistand, fradragsbe	13 501	2 700
67919 Management Fee - Sefbo Konsern	669 538	209 107
67929 Regnskapsføring Sefbo-konsern	0	271 281
6800 Kontorrekvisita	10 805	1 134
6810 Data/EDB kostnader	47 349	8 318
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l.	4 680	7 330
6890 Andre kontorkostnader	536	955
6900 Telefon	28 755	20 829
6940 Porto	1 886	498
7000 Drivstoff	188 198	157 481
7020 Vedlikehold	274 820	124 368
7040 Forsikring	114 048	101 820
7051 Parkeringsbøter	330	1 800
7090 Annen kostnad transportmidler	33 349	21 056
7130 Bom- og vegavgifter samt parkering	95 561	85 211
7140 Reisekostnader ikke oppgavepliktige	25 336	291
7150 Diettkostnader oppgavepliktige	117 288	81 920
7160 Diettkostnad, ikke oppgavepliktig	2 326	0
7300 Salgskostnader	842	10 100
7310 Erstatninger	5 550	0
7320 Reklamekostnader	23 533	12 972

Aktiv Ventilasjon AS

Side 2





Resultatregnskap

Aktiv Ventilasjon AS

	2024	2023
7410 Kontingent, ikke fradragsberettiget	1 000	0
7420 Gave, fradragsberettiget	4 000	0
7500 Forsikringspremier	-1 398	635
7740 Øredifferanser	-13	-41
7770 Bank- og kortgebyrer	20 977	13 860
7790 Andre kostnader	7 750	2 502
7791 Annen kostnad, ikke fradragsberettiget	7 917	-646
7830 Tap på fordringer	54 520	0
7831 Endring i avsetning tap på fordringer	-58 693	-19 912
	<u>2 832 245</u>	<u>2 024 391</u>
Annen renteinntekt		
8040 Renteinntekt, skattefri	-6 416	-1 566
8050 Andre renteinntekter	-35 441	-132 392
8075 Finansinntekt Finexa	-23 259	-11 063
	<u>-65 116</u>	<u>-145 020</u>
Annen finansinntekt		
8060 Valutagevinst (agio)	-168	0
	<u>-168</u>	<u>0</u>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		
8130 Rentekostnad - konsernintern	1	0
	<u>1</u>	<u>0</u>
Annen rentekostnad		
8150 Andre rentekostnader	988	0
8155 Renter leverandører	152	0
	<u>1 140</u>	<u>0</u>
Annen finanskostnad		
8160 Valutatap (disagio)	2 147	6 427
8170 Annen finanskostnad(etableringsgebyr)	1 744	0
8175 Finanskostnad Finexa	51 777	18 247
	<u>55 668</u>	<u>24 673</u>
Skattekostnad på resultat		
8300 Betalbar skatt	880 643	429 114
8320 Endring utsatt skatt	12 992	5 740
	<u>893 635</u>	<u>434 854</u>
Avsatt konsernbidrag		
8935 Avsatt konsernbidrag	3 122 278	1 735 257
	<u>3 122 278</u>	<u>1 735 257</u>
Avsatt til annen egenkapital		
8960 Avsatt til annen egenkapital	43 564	0
	<u>43 564</u>	<u>0</u>





Resultatregnskap

Aktiv Ventilasjon AS

	2024	2023
Overført fra annen egenkapital		
8961 Overføringer fra annen egenkapital	0	-191 291
	<u>0</u>	<u>-191 291</u>





Balanse

Aktiv Ventilasjon AS

	2024	2023
Utsatt skattefordel		
1070 Utsatt skattefordel	53 980	66 972
	<u>53 980</u>	<u>66 972</u>
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		
1120 Bygningsmessig anlegg	17 195	0
	<u>17 195</u>	<u>0</u>
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
1230 Biler	109 994	188 791
1290 Andre driftsmidler	0	17 488
	<u>109 994</u>	<u>206 279</u>
Lån til foretak i samme konsern		
1320 Lån til foretak i samme konsern	0	3 923 276
	<u>0</u>	<u>3 923 276</u>
Lager av varer og annen beholdning		
1460 Innkjøpte handelsvarer	328 578	341 425
	<u>328 578</u>	<u>341 425</u>
Kundefordringer		
1500 Samlekonto debitor	676 033	935 889
1580 Avsetning tap på fordringer	-40 003	-98 696
	<u>636 029</u>	<u>837 193</u>
Kundefordringer på selskap i samme konsern		
1510 Kundereskontro Konsern	0	22 581
	<u>0</u>	<u>22 581</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1530 Opptjent ikke fakturerte inntekter	284 800	86 115
1590 Andre omløpsmidler	9 745	0
1700 Forskuddsbetalt leie m.m.	7 148	0
1742 Forskuddsbetalt forsikring	44 238	101 826
1743 Forskuddsbetalt leasing (kortsiktig)	53 923	48 777
1749 Andre forskuddsbet. kostnader	204 920	55 288
	<u>604 774</u>	<u>292 006</u>
Konsernfordringer		
1565 Krav konsernbidrag	8 252 575	0
1921 SR-Bank DRIFT (3207 34 24231)	0	1 998 083
	<u>8 252 575</u>	<u>1 998 083</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1999 Kvitteringer	-1 847	0
	<u>-1 847</u>	<u>0</u>





Balanse

Aktiv Ventilasjon AS

	2024	2023
Aksjekapital		
2000 Aksjekapital	-300 000	-300 000
	<u>-300 000</u>	<u>-300 000</u>
Overkurs		
2020 Overkurs	-70 780	-70 780
	<u>-70 780</u>	<u>-70 780</u>
Annen innskutt egenkapital		
2030 Annen innskutt egenkapital	-1 385 322	-1 385 322
	<u>-1 385 322</u>	<u>-1 385 322</u>
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-1 051 903	-1 008 339
	<u>-1 051 903</u>	<u>-1 008 339</u>
Øvrig langsiktig gjeld		
2260 Gjeld til selskap i samme konsern	0	-750 000
	<u>0</u>	<u>-750 000</u>
Leverandørgjeld		
2400 Samlekonto kreditor	-792 124	-385 656
2410 Leverandørgjeld konsern	-517 475	0
	<u>-1 309 599</u>	<u>-385 656</u>
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Forskuddstrekk	-390 484	-224 753
2740 Oppgjørskonto m.v.a.	-507 485	-434 153
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-141 246	-163 182
	<u>-1 039 215</u>	<u>-822 088</u>
Kortsiktig konserngjeld		
2920 Gjeld til konsernselskaper	-4 002 921	-2 164 371
	<u>-4 002 921</u>	<u>-2 164 371</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift på ferielønn	-103 071	-99 018
2940 Skyldig feriepenger	-730 990	-702 242
2960 Påløpt kostnader	-7 477	0
	<u>-841 538</u>	<u>-801 259</u>





Verifikasjon

Transaksjon 09222115557544207479

Dokument

Aktiv Ventilasjon AS

Hoveddokument

15 sider

Initiert på 2025-04-14 16:56:20 CEST (+0200) av André

Moldegård-Eriksen (AM)

Ferdigstilt den 2025-04-15 12:13:07 CEST (+0200)

Initiativtaker

André Moldegård-Eriksen (AM)

SEFBO AS

andre@phmggroup.no

Underskriverne

Ville Valterri Rantala (VVR)

ville.rantala@phmggroup.com

Signert 2025-04-14 18:01:58 CEST (+0200)

Tommy Fredriksen (TF)

tommy.fredriksen@phmggroup.no

Signert 2025-04-14 17:17:04 CEST (+0200)

Anders Sandvig (AS)

anders@aktivventilasjon.no

Signert 2025-04-15 12:13:07 CEST (+0200)

Denne verifiseringen ble utstedt av Scrive. Informasjon i kursiv har blitt verifisert trygt av Scrive. For mer informasjon/bevis som angår dette dokumentet, se de skjulte vedleggene. Bruk en PDF-leser, som Adobe Reader, som kan vise skjulte vedlegg for å se vedleggene. Vennligst merk at hvis du skriver ut dokumentet, kan ikke en utskrevet kopi verifiseres som original i henhold til bestemmelsene nedenfor, og at en enkel utskrift vil være uten innholdet i de skjulte vedleggene. Den digitale signeringsprosessen (elektronisk forsegling) garanterer at dokumentet og de skjulte vedleggene er originale, og dette kan dokumenteres matematisk og uavhengig av Scrive. Scrive tilbyr også en tjeneste som lar deg automatisk verifisere at dokumentet er originalt på: <https://scrive.com/verify>





KPMG AS
Sjøgangen 6
N-7010 Trondheim

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Aktiv Ventilasjon AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Aktiv Ventilasjon AS som består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2024, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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.

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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Pemneo Dokumentnøkkel: RP8CE-BRCPO-LZGD8-DJVDQ-YXGH4-SJ9CA



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim

KPMG AS

Jørgen Mo Rande
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemneo Dokumentnøkkel: RP8CE-BRCPO-LZGD8-DJVDQ-YXGH4-SJ9CA



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Rande, Jørgen Mo

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5990-4-3254961

IP: 80.232.xxx.xxx

2025-04-28 10:53:37 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: RP8CE-BRCPQ-LZGD8-DJVDQ-YXGH4-SJ9CA

Dette dokumentet er signert digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglest med et kvalifisert elektronisk segl ved bruk av et sertifikat og et tidsstempel fra en kvalifisert tilstjenesteleverandør.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.