



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 894 218 002
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VENTILASJONGROSSISTEN AS
Forretningsadresse: Solgaard skog 104
1599 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Lars Paulsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 05.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		676 378	546 002
Annen driftsinntekt		63 500	
Sum inntekter		739 878	546 002
Kostnader			
Varekostnad		408 174	305 870
Lønnskostnad	1		759
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	3 211	4 264
Annen driftskostnad		204 146	175 445
Sum kostnader		615 532	486 339
Driftsresultat		124 346	59 663
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			9
Sum finansinntekter			9
Annen rentekostnad		2 063	154
Annen finanskostnad		4 777	9 997
Sum finanskostnader		6 840	10 151
Netto finans		-6 840	-10 143
Ordinært resultat før skattekostnad	3	117 507	49 520
Skattekostnad på ordinært resultat	3, 4	22 479	12 164
Ordinært resultat etter skattekostnad		95 028	37 356
Årsresultat		95 028	37 356
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		95 028	37 356
Sum overføringer og disponeringer		95 028	37 356



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	12 844	17 055
Sum varige driftsmidler		12 844	17 055
Sum anleggsmidler		12 844	17 055
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		151 900	151 900
Sum varer		151 900	151 900
Fordringer			
Kundefordringer		257 651	11 601
Andre fordringer	5	93 016	192 984
Sum fordringer		350 666	204 585
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		525 149	72 735
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		525 149	72 735
Sum omløpsmidler		1 027 715	429 220
SUM EIENDELER		1 040 559	446 275
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	204 835	109 807
Sum opptjent egenkapital		204 835	109 807
Sum egenkapital	6	304 835	209 807
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	40 992	100 017
Sum annen langsiktig gjeld		40 992	100 017
Sum langsiktig gjeld		40 992	100 017
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		203 854	27 712
Betalbar skatt		34 643	12 164
Skyldige offentlige avgifter		82 949	72 575
Annen kortsiktig gjeld		373 286	24 000
Sum kortsiktig gjeld		694 732	136 451
Sum gjeld		735 724	236 468
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 040 559	446 275



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 723330

Enheten

Organisasjonsnummer: 894 218 002
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VENTILASJONSGROSSISTEN AS
Forretningsadresse: Solgaard skog 104
1599 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Lars Paulsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 18.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 894 218 002
VENTILASJONGROSSISTEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		676 378	546 002
Annen driftsinntekt		63 500	
Sum inntekter		739 878	546 002
Kostnader			
Varekostnad		408 174	305 870
Lønnskostnad	1		759
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	3 211	4 264
Annen driftskostnad		204 146	175 445
Sum kostnader		615 532	486 339
Driftsresultat		124 346	59 663
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			9
Sum finansinntekter			9
Annen rentekostnad		2 063	154
Annen finanskostnad		4 777	9 997
Sum finanskostnader		6 840	10 151
Netto finans		-6 840	-10 143
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	117 507	49 520
Ordinært resultat etter skattekostnad	3, 4	22 479	12 164
Årsresultat		95 028	37 356
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		95 028	37 356
Sum overføringer og disponeringer		95 028	37 356



Organisasjonsnr: 894 218 002
VENTILASJONGROSSISTEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

2

12 844

17 055

Sum varige driftsmidler

12 844

17 055

Sum anleggsmidler

12 844

17 055

Omløpsmidler

Varer

Varer

151 900

151 900

Sum varer

151 900

151 900

Fordringer

Kundefordringer

257 651

11 601

Andre fordringer

5

93 016

192 984

Sum fordringer

350 666

204 585

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

525 149

72 735

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

525 149

72 735

Sum omløpsmidler

1 027 715

429 220

SUM EIENDELER

1 040 559

446 275

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 1 000,00)

6

100 000

100 000

Sum innskutt egenkapital

100 000

100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

6

204 835

109 807

Sum opptjent egenkapital

204 835

109 807

Sum egenkapital

6

304 835

209 807



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld	7	40 992
Sum annen langsiktig gjeld		40 992
Sum langsiktig gjeld		40 992
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		203 854
Betalbar skatt		34 643
Skyldige offentlige avgifter		82 949
Annen kortsiktig gjeld		373 286
Sum kortsiktig gjeld		694 732
Sum gjeld		735 724
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 040 559



Organisasjonsnr: 894 218 002
VENTILASJONGROSSISTEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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 skattemessig 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum Beløp

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Anskaffelseskost 01.01. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
36319.00

Avgang i året Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
-20000.00

Anskaffelseskost 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
16319.00

Samlede av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
-3475.00

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
12844.00

Årets av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
-3211.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld



Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>	
<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>

Note

7

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

VENTILASJONGROSSISTEN AS

Regnskapsprinsipper

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

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	36 319
Avgang i året	(20 000)
Anskaffelseskost 31.12.2021	16 319
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(3 475)
Balanseført verdi 31.12.2021	12 844
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(3 211)

Note 3 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	117 507	49 520
+/- Permanente forskjeller	(2 488)	12 325
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(12 844)	77 603
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(84 157)
Årets skattegrunnlag	102 175	55 291
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	22 479	12 164
Sum	22 479	12 164
Skattekostnad i resultatregnskapet	22 479	12 164
Betalbar skatt i skattekostnad	22 479	12 164
Betalbar skatt i balansen	22 479	12 164

Note 4 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	0	12 844	(12 844)
Omløpsmidler	(88 546)	(88 546)	0
Netto forskjeller	(88 546)	(75 702)	(12 844)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	88 546	75 702	12 844
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 16 654

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	109 807	209 807
Årets resultat		95 028	95 028



Egenkapital 31.12.2021	100 000	204 835	304 835
-------------------------------	----------------	----------------	----------------

Note 7 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.
Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.