



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 19.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 08.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 467 601	9 073 399
Sum inntekter		9 467 601	9 073 399
Kostnader			
Varekostnad		3 727 051	4 379 276
Lønnskostnad	2	3 567 124	3 540 384
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	119 462	80 129
Annen driftskostnad	2	963 399	907 399
Sum kostnader		8 377 037	8 907 187
Driftsresultat		1 090 564	166 211
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 435	829
Sum finansinntekter		2 435	829
Annen rentekostnad		17 310	40 519
Sum finanskostnader		17 310	40 519
Netto finans		-14 875	-39 690
Ordinært resultat før skattekostnad		1 075 689	126 521
Skattekostnad på ordinært resultat	6	256 606	40 091
Ordinært resultat etter skattekostnad		819 083	86 430
Årsresultat		819 083	86 430
Årsresultat etter minoritetsinteresser		819 083	86 430
Totalresultat		819 083	86 430
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		680 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		139 083	86 430



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer	7	819 083	86 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 5	404 959	332 859
Sum varige driftsmidler		404 959	332 859
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		59 504	59 504
Sum finansielle anleggsmidler		59 504	59 504
Sum anleggsmidler		464 463	392 362
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		409 761	322 795
Fordringer			
Kundefordringer		2 319 010	2 173 439
Andre fordringer	7	709 096	32 263
Sum fordringer		3 028 106	2 205 702
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	196 630	662 961
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		196 630	662 961
Sum omløpsmidler		3 634 497	3 191 458
SUM EIENDELER		4 098 959	3 583 821

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
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	225 513	86 430
Sum opptjent egenkapital		225 513	86 430
Sum egenkapital		308 087	169 004
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	303 350	208 770
Sum annen langsiktig gjeld		303 350	208 770
Sum langsiktig gjeld		303 350	208 770
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 183 915	1 175 158
Betalbar skatt	6	256 606	40 091
Skyldige offentlige avgifter	4	811 746	1 474 416
Utbytte	7	680 000	
Annen kortsiktig gjeld		555 255	516 381
Sum kortsiktig gjeld		3 487 522	3 206 046
Sum gjeld		3 790 872	3 414 816
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 098 959	3 583 821



Årsregnskap

2017

Ventilasjonspartner AS

Org.nr.: 916 929 056



Ventilasjonspartner AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		9 467 601	9 073 399
Sum driftsinntekter		<u>9 467 601</u>	<u>9 073 399</u>
Varekostnad		3 727 051	4 379 276
Lønnskostnad	2	3 567 124	3 540 384
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	119 462	80 129
Annen driftskostnad	2	963 399	907 399
Sum driftskostnader		<u>8 377 037</u>	<u>8 907 187</u>
Driftsresultat		<u>1 090 564</u>	<u>166 211</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 435	829
Annen rentekostnad		17 310	40 519
Resultat av finansposter		<u>-14 875</u>	<u>-39 690</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 075 689</u>	<u>126 521</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	256 606	40 091
Årsresultat		<u>819 083</u>	<u>86 430</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		680 000	0
Avsatt til annen egenkapital		139 083	86 430
Sum overføringer	7	<u>819 083</u>	<u>86 430</u>



Ventilasjonspartner AS

Balanse

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 5	404 959	332 859
Sum varige driftsmidler		404 959	332 859
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		59 504	59 504
Sum finansielle anleggsmidler		59 504	59 504
Sum anleggsmidler		464 463	392 362
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		409 761	322 795
Fordringer			
Kundefordringer		2 319 010	2 173 439
Andre kortsiktige fordringer	7	709 096	32 263
Sum fordringer		3 028 106	2 205 702
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	196 630	662 961
Sum omløpsmidler		3 634 497	3 191 458
Sum eiendeler		4 098 959	3 583 821

**Ventilasjonspartner AS****Balanse**

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Overkurs	7	52 574	52 574
Sum innskutt egenkapital		<u>82 574</u>	<u>82 574</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	225 513	86 430
Sum opptjent egenkapital		<u>225 513</u>	<u>86 430</u>
Sum egenkapital		<u>308 087</u>	<u>169 004</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	303 350	208 770
Sum annen langsiktig gjeld		<u>303 350</u>	<u>208 770</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 183 915	1 175 158
Betalbar skatt	6	256 606	40 091
Skyldig offentlige avgifter	4	811 746	1 474 416
Utbytte	7	680 000	0
Annen kortsiktig gjeld		555 255	516 381
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 487 522</u>	<u>3 206 046</u>
Sum gjeld		<u>3 790 872</u>	<u>3 414 816</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 098 959</u>	<u>3 583 821</u>

Moss, 19.06.2018
Styret i Ventilasjonspartner AS

Christian Hauge
styreleder/daglig leder



Ventilasjonspartner AS

Noter til årsregnskapet for 2017

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.

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 23 % 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 2017

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, mv.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	3 052 824	3 028 415
Arbeidsgiveravgift	436 139	431 410
Pensjonskostnader	32 692	32 391
Andre ytelser	45 469	48 167
Sum	3 567 124	3 540 384

Gjennomsnittlig antall årsverk: 6

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 224 513	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	4 392	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 2017 utgjør kr 25 000. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 8 250. Beløpene er ekskl. MVA.



Ventilasjonspartner AS

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 3 - Varige driftsmidler

	Transportmidler og utstyr	Kontormaskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	387 244	25 744	412 988
Tilgang	191 562	0	191 562
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	578 806	25 744	604 550
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2017	-190 296	-9 295	-199 591
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	388 510	16 449	404 959
Årets avskrivninger	110 882	8 580	119 462
Avskrivningsplan	Saldo	Lineær	
Økonomisk levetid	20 %	3 år	

Note 4 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 618, som er utilstrekkelig til dekning av skyldig skattetrekk ved regnskapsårets utløp. Skyldig skattetrekk per 31.12.2017 var kr 106 950.

Note 5 - Pantstillelser og garantier

For kassekreditt og gjeld til kredittinstitusjoner er det stilt sikkerhet i biler.

Pantesikret restgjeld pr. 31.12.2017	<u>kr 303 350</u>
Balanseført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet	<u>kr 388 510</u>



Ventilasjonspartner AS
Noter til årsregnskapet for 2017

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	256 606	40 091
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	256 606	40 091
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 075 689	126 521
Permanente forskjeller	124	0
Endring i midlertidige forskjeller	-6 623	33 842
Skattepliktig inntekt	1 069 190	160 363
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	256 606	40 091
Sum betalbar skatt i balansen	256 606	40 091

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	13 632	7 008	-6 623
Fordringer	-40 850	-40 850	0
Sum	-27 218	-33 842	-6 623
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	27 218	33 842	6 623
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

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



Ventilasjonspartner AS

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 1. januar 2017	30 000	52 574	86 430	169 004
Årets resultat	0	0	819 083	819 083
Avsatt utbytte	0	0	-680 000	-680 000
Egenkapital 31. desember 2017	30 000	52 574	225 513	308 087

Pr 31.12.2017 har selskapet en fordring på aksjonær pålydende NOK 680 000. Avsatt utbytte skal motregnes uttak fra aksjonær.

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



Vidi Revisjon AS
Medlem av Crowe Horwath International
Medlem av Den norske Revisorforening

Johan Scharffenbergs vei 91, 0694 Oslø

Telefon: +47 23 16 78 00
firmapost@crowehorwath.no
www.crowehorwath.no

Foretaksregisteret: 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 819 083. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og 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 stillingen per 31. desember 2017 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 forskrifter, 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 feillinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskap 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 feillinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og 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

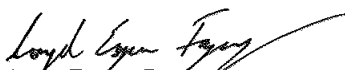
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi 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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

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

Lån til aksjonær er i strid med aksjeloven § 8-7. Lånet skal motregnes avsatt utbytte i årsregnskapet.

Oslo, 20. juni 2018
VIDI REVISJON AS


Loyd Espen Fagereng
statsautorisert revisor