



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 212 525
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VENTILASJONSMONTASJE NORD AS
Forretningsadresse: Sandhornsgata 39
8008 BODØ

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: Thomas Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 682 629	3 645 416
Annen driftsinntekt		139 740	80 100
Sum inntekter		3 822 369	3 725 516
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			1 740
Varekostnad		1 437 841	1 057 040
Lønnskostnad	2	1 707 823	1 992 454
Avskrivning på varige driftsmidler	4		2 373
Annen driftskostnad		657 471	787 627
Sum kostnader		3 803 135	3 841 235
Driftsresultat		19 234	-115 719
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	11
Sum finansinntekter		2	11
Annen rentekostnad		97 277	104 495
Annen finanskostnad		155	861
Sum finanskostnader		97 433	105 356
Netto finans		-97 431	-105 345
Ordinært resultat før skattekostnad		-78 197	-221 064
Ordinært resultat etter skattekostnad		-78 197	-221 064
Årsresultat		-78 197	-221 064
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-78 197	-221 064
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3,5	-78 197	-221 064



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-78 197	-221 064



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 285 000	1 285 000
Sum varer		1 285 000	1 285 000
Fordringer			
Kundefordringer		1 418 888	1 202 142
Andre kortsiktige fordringer		20 854	-10 153
Sum fordringer		1 439 743	1 191 989
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		-886	76 183
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-886	76 183
Sum omløpsmidler		2 723 857	2 553 172
SUM EIENDELER		2 723 857	2 553 172
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,3	1 105 000	1 105 000
Sum innskutt egenkapital		1 105 000	1 105 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	1 558 103	1 479 906
Sum opptjent egenkapital		-1 558 103	-1 479 906



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital		-453 103	-374 906
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser		15 000	15 000
Sum avsetninger for forpliktelser		15 000	15 000
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		760 031	791 042
Sum annen langsiktig gjeld		760 031	791 042
Sum langsiktig gjeld		775 031	806 042
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		501 651	507 926
Leverandørgjeld		97 012	-169 391
Skyldig offentlige avgifter		345 872	336 964
Annen kortsiktig gjeld		1 457 393	1 446 536
Sum kortsiktig gjeld		2 401 928	2 122 036
Sum gjeld		3 176 960	2 928 078
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 723 857	2 553 172



Ventilasjonsmontasje Nord AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2019	2018
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		(78 197)	(221 064)
- Periodens betalte skatt		0	0
+ Ordinære avskrivninger		0	2 373
+/- Endring i varelager		0	(395 730)
+/- Endring i kundefordringer		(216 747)	(114 204)
+/- Endring i leverandørgjeld		266 403	(466 959)
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		(11 242)	969 014
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		(39 782)	(226 569)
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		0	0
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld		31 011	108 962
- Utbet. ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		0	552 037
+/- Netto endring i kassekreditt		(6 275)	507 926
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		(37 286)	(153 072)
= Netto endring i kontanter mv		(77 069)	(379 642)
+ Beholdning av kontanter 01.01.		76 183	20 420
= Kontantbeholdning 31.12.		(886)	(359 222)
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		(886)	200
+ Skattetrekinnskudd o.l. pr 31.12.		0	75 983
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		(886)	76 183



Ventilasjonsmontasje Nord AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

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.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget på transaksjonstidspunktet, redusert med merverdiavgift, rabatter, avslag og returnerte varer. Tjenester blir inntektsført i takt med utførelsen. Resultatføring av vederlaget skjer når produktet er overlevert kunde, og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av produktet. Levering anses å være foretatt når produktet er levert på avtalt sted, og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Avsetninger for reklamasjoner, returer og eventuelle kvantumsrabatter skjer på bakgrunn av erfaringstall fra tidligere perioder.

Leieinntekter av fast eiendom

Inntekter fra utleie av fast eiendom inntektsføres med den del av leieinntektene som gjelder leie innenfor regnskapsåret. Ved leiefritak eller rabattert leie en periode, blir leieinntekten for den resterende leieperioden fordelt lineært over hele leieperioden. Balanseført verdi av fremtidige leiebetalinger som oppstår ved leiefritak eller rabatt vurderes til virkelig verdi slik som beskrevet under verdsettelse av fordringer. Avtaler som inneholder leiejusteringer fastsatt etter prisindekser over leieperioden er ikke regnet som rabatt ved vurdering av inntektsføring av leieinntekter.

Varer

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFU-prinsippet) og virkelig verdi.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.



Ventilasjonsmontasje Nord AS

Noter 2019

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %.

Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i datterselskap, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investeringer i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt dersom konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet balanseføres til nominell verdi.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Garantier og reklamasjoner

Avsetning til forventede garantiarbeider knyttet til avsluttede salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantiarbeider, men korrigert for forventede avvik på grunn av for eksempel endringer i kvalitetssikringsrutiner og endringer i produktspekter. Avsetningen føres opp under "Annen kortsiktig gjeld" og endringen i avsetningen kostnadsføres.



Ventilasjonsmontasje Nord AS

Noter 2019

Note 1 - Selskapskapital

Selskapet har 1 105 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 1 105 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Thomas Ivar Karlsen	1 105	100,00 %

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 543 914	1 827 929
Arbeidsgiveravgift	124 606	135 255
Pensjonskostnader	61 415	53 766
Andre lønnsrelaterte ytelser	-22 112	-24 495
Totalt	1 707 823	1 992 454

Note 3 - Udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital
Pr 1.1.	1 105 000	-1 479 906
Anvendt til årsresultat		-78 197
Pr 31.12.	1 105 000	-1 558 103



Ventilasjonsmontasje Nord AS

Noter 2019

Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	375 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	375 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	375 000
+ Ordinære avskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	375 000
Balanseført verdi pr 31/12	0
Prosentstatts for ord. avskr.	12-12



Ventilasjonsmontasje Nord AS

Noter 2019

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-78 197
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	158 862
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	80 665
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	80 665
= Inntekt	0

Skattemessig fremførbart underskudd

Underskudd til fremføring pr 1.1.	2 467 461
- Bortfalt underskudd pga gjeldsettergivelse	0
+ Årets skattemessige underskudd	0
- Anv. underskudd til fradrag i årets skattepliktige inntekt	80 665
= Underskudd til fremføring pr 31.12.	2 386 796
= Underskudd til fremføring pr 01.01. neste år	2 386 796

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-28 117	-35 146
+ Utestående fordringer	1 714	167 605
- Andre avsetninger for forpliktelser	15 000	15 000
- Fremførbart skattemessig underskudd	2 386 796	2 467 461
Sum positive skatteøkende forskjeller	1 714	167 605
Sum negative skatteøkende forskjeller	2 429 913	2 517 607
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	2 428 199	2 350 002



Ventilasjonsmontasje Nord AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 682 629	3 645 416
Annen driftsinntekt		139 740	80 100
Sum driftsinntekter		3 822 369	3 725 516
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		0	1 740
Varekostnad		1 437 841	1 057 040
Lønnskostnad	2	1 707 823	1 992 454
Avskrivning på varige driftsmidler	4	0	2 373
Annen driftskostnad		657 471	787 627
Sum driftskostnader		3 803 135	3 841 235
DRIFTSRESULTAT		19 234	(115 719)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2	11
Sum finansinntekter		2	11
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		97 277	104 495
Annen finanskostnad		155	861
Sum finanskostnader		97 433	105 356
NETTO FINANSPOSTER		(97 430)	(105 345)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(78 197)	(221 064)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(78 197)	(221 064)
ÅRSRESULTAT		(78 197)	(221 064)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	3,5	(78 197)	(221 064)
SUM OVERF. OG DISP.		(78 197)	(221 064)



Ventilasjonsmontasje Nord AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Varer		1 285 000	1 285 000
Fordringer			
Kundefordringer		1 418 888	1 202 142
Andre kortsiktige fordringer		20 854	(10 153)
Sum fordringer		1 439 743	1 191 989
Bankinnskudd, kontanter o.l.		(886)	76 183
SUM OMLØPSMIDLER		2 723 857	2 553 172
SUM EIENDELER		2 723 857	2 553 172
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,3	1 105 000	1 105 000
Sum innskutt egenkapital		1 105 000	1 105 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	(1 558 103)	(1 479 906)
Sum opptjent egenkapital		(1 558 103)	(1 479 906)
SUM EGENKAPITAL		(453 103)	(374 906)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser		15 000	15 000
Sum avsetning for forpliktelser		15 000	15 000
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		760 031	791 042
Sum annen langsiktig gjeld		760 031	791 042
SUM LANGSIKTIG GJELD		775 031	806 042
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		501 651	507 926
Leverandørgjeld		97 012	(169 391)
Skyldig offentlige avgifter		345 872	336 964
Annen kortsiktig gjeld		1 457 393	1 446 536
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 401 928	2 122 036
SUM GJELD		3 176 960	2 928 078
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 723 857	2 553 172

Thomas Karlsen
31.08.2020



**Årsregnskap 2019
for
Ventilasjonsmontasje Nord AS**

Organisasjonsnr. 976212525

Utarbeidet av:

Bedriftscontroller AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Rabbveien 7
8160 GLOMFJORD



Organisasjonsnr. 919945907