



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 901 196
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTFOLD ENØK OG VENTILASJON AS
Forretningsadresse: Greåkerveien 29
1718 GREÅKER

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: Atle Olaf Andresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2022

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, 10.05.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 63 231 749 | |
| Sum inntekter | | 63 231 749 | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 42 771 116 | |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 9 927 159 | |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 812 699 | |
| Annen driftskostnad | | 3 383 390 | |
| Sum kostnader | | 56 894 363 | |
| Driftsresultat | | 6 337 386 | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 7 153 | |
| Annen finansinntekt | | 81 531 | |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | | 7 475 | |
| Sum finansinntekter | | 96 158 | |
| Annen rentekostnad | | 47 263 | |
| Sum finanskostnader | | 47 263 | |
| Netto finans | | 48 894 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 6 386 280 | 0 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 11 | 1 407 131 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 4 979 149 | 0 |
| Årsresultat | | 4 979 149 | 0 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 4 979 149 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 4 979 149 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|----------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3, 7 | 3 265 439 | |
| Sum varige driftsmidler | | 3 265 439 | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | 222 500 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 222 500 | |
| Sum anleggsmidler | | 3 487 939 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 384 327 | |
| Sum varer | | 384 327 | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 12 693 563 | |
| Andre fordringer | | 466 489 | |
| Sum fordringer | | 13 160 051 | |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 6 | 15 274 | |
| Sum investeringer | | 15 274 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 14 419 915 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 14 419 915 | |
| Sum omløpsmidler | | 27 979 567 | 0 |
| SUM EIENDELER | | 31 467 506 | 0 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|----------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00) | 8, 9 | 30 000 | |
| Overkurs | 9 | 12 228 169 | |
| Annen innskutt egenkapital | 9 | -10 070 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 12 248 099 | |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 3 474 678 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 474 678 | |
| Sum egenkapital | | 15 722 777 | 0 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 10 | 567 885 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 567 885 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 1 324 808 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 324 808 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 892 693 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 6 851 180 | |
| Betalbar skatt | 11 | 839 246 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 2 832 348 | |
| Kortsiktig konserngjeld | 12 | 493 393 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 13 | 2 835 870 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 13 852 037 | |
| Sum gjeld | | 15 744 729 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 31 467 506 | 0 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 553447

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 901 196
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTFOLD ENØK OG VENTILASJON AS
Forretningsadresse: Greåkerveien 29
1718 GREÅKER

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: Atle Olaf Andresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 04.07.2022



Organisasjonsnr: 927 901 196
ØSTFOLD ENØK OG VENTILASJON AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------------|-------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 63 231 749 | |
| Sum inntekter | | 63 231 749 | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 42 771 116 | |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 9 927 159 | |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 812 699 | |
| Annen driftskostnad | | 3 383 390 | |
| Sum kostnader | | 56 894 363 | |
| Driftsresultat | | 6 337 386 | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 7 153 | |
| Annen finansinntekt | | 81 531 | |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | | 7 475 | |
| Sum finansinntekter | | 96 158 | |
| Annen rentekostnad | | 47 263 | |
| Sum finanskostnader | | 47 263 | |
| Netto finans | | 48 894 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 6 386 280 | 0 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 11 | 1 407 131 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 4 979 149 | 0 |
| Årsresultat | | 4 979 149 | 0 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 4 979 149 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 4 979 149 | |



Organisasjonsnr: 927 901 196
ØSTFOLD ENØK OG VENTILASJON AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3, 7

3 265 439

Sum varige driftsmidler

3 265 439

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

4

222 500

Sum finansielle
anleggsmidler

222 500

Sum anleggsmidler

3 487 939

0

Omløpsmidler

Varer

Varer

384 327

Sum varer

384 327

Fordringer

Kundefordringer

5

12 693 563

Andre fordringer

466 489

Sum fordringer

13 160 051

Investeringer

Markedsbaserte aksjer

6

15 274

Sum investeringer

15 274

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

14 419 915

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

14 419 915

Sum omløpsmidler

27 979 567

0

SUM EIENDELER

31 467 506

0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



| | | | |
|---|------|-------------------|----------|
| Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00) | 8, 9 | 30 000 | |
| Overkurs | 9 | 12 228 169 | |
| Annen innskutt egenkapital | 9 | -10 070 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 12 248 099 | |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 3 474 678 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 474 678 | |
| Sum egenkapital | | 15 722 777 | 0 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 10 | 567 885 | |
| Sum avsetninger for forpliktelse | | 567 885 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 1 324 808 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 324 808 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 892 693 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 6 851 180 | |
| Betalbar skatt | 11 | 839 246 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 2 832 348 | |
| Kortsiktig konserngjeld | 12 | 493 393 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 13 | 2 835 870 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 13 852 037 | |
| Sum gjeld | | 15 744 729 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 31 467 506 | 0 |



Organisasjonsnr: 927 901 196
ØSTFOLD ENØK OG VENTILASJON AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Selskapet ble stiftet 14.09.21 og er 100% eid av Østfold Enøk og Ventilasjon Holding AS. Den 11.10.21 ble det besluttet fusjon mellom Østfold Enøk og Ventilasjon AS org.nr. 966 757 914 og Østfold Enøk og Ventilasjon AS org.nr. 927 901 196. Østfold Enøk og Ventilasjon AS org.nr. 927 901 196 overtar eiendeler og forpliktelser fra Østfold Enøk og Ventilasjon AS org.nr. 966 757 914. Fusjon ble registrert gjennomført den 14.12.2021 i Foretaksregisteret. Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk 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. Arbeid under utførelse Arbeid under utførelse er vurdert etter løpende avgregningsmetode. Fullføringsgraden er basert på faktisk fremdrift på hvert prosjekt. Forskudd fra kunder og oppgjort ikke fakturert produksjon er ført netto i regnskapet. 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. Markedsbaserte aksjer verdsettes til virkelig verdi. Langsiktige aksjer klassifisert som anleggsmidler, verdsettes til anskaffelseskost. Hvis virkelig verdi er lavere enn anskaffelseskost og det antas å ikke være forbigående, foretas det nedskrivning. 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.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

12.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 8366469.00 | |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1255925.00 | |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 144241.00 | |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 160524.00 | |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 9927159.00 | |

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|------------|--------------|
|------------|--------------|

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 3576010.00 | |
| <u>Tilgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 2596350.00 | |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 6172360.00 | |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | -2906922.00 | |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 3265438.00 | |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |



-812699.00

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

Note

12

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <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> |
|---|--------------|------------------|

Kortsiktig gjeld

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 493393.00 | |

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <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

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2021

**ØSTFOLD ENØK OG VENTILASJON AS
1718 GREÅKER**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021
ØSTFOLD ENØK OG VENTILASJON AS

| | Note | 2021 |
|---|------|---------------------|
| Salgsinntekt | | 63 231 749 |
| Sum driftsinntekter | | 63 231 749 |
| Varekostnad | | (42 771 116) |
| Lønnskostnad | 1, 2 | (9 927 159) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | (812 699) |
| Annen driftskostnad | | (3 383 390) |
| Sum driftskostnader | | (56 894 363) |
| Driftsresultat | | 6 337 386 |
| Annen renteinntekt | | 7 153 |
| Annen finansinntekt | | 81 531 |
| Verdøkning av finansielle instrumenter | | 7 475 |
| Sum finansinntekter | | 96 158 |
| Annen rentekostnad | | (47 263) |
| Sum finanskostnader | | (47 263) |
| Netto finans | | 48 894 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 6 386 280 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 11 | (1 407 131) |
| Ordinært resultat | | 4 979 149 |
| Årsresultat | | 4 979 149 |
| Overføringer | | |
| Annen egenkapital | | 4 979 149 |
| Sum | | 4 979 149 |



Balanse pr. 31. desember 2021
ØSTFOLD ENØK OG VENTILASJON AS

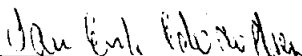
| | Note | 2021 |
|--|------|-------------------|
| EIENDELER | | |
| Anleggsmidler | | |
| Varige driftsmidler | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3, 7 | 3 265 439 |
| Sum varige driftsmidler | | 3 265 439 |
| Finansielle anleggsmidler | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | 222 500 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 222 500 |
| Sum anleggsmidler | | 3 487 939 |
| Omløpsmidler | | |
| Varer | | 384 327 |
| Sum varer | | 384 327 |
| Fordringer | | |
| Kundefordringer | 5 | 12 693 563 |
| Andre fordringer | | 466 489 |
| Sum fordringer | | 13 160 051 |
| Investeringer | | |
| Markedsbaserte aksjer | 6 | 15 274 |
| Sum investeringer | | 15 274 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 14 419 915 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 14 419 915 |
| Sum omløpsmidler | | 27 979 567 |
| Sum eiendeler | | 31 467 506 |

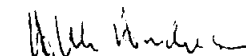



Balanse pr. 31. desember 2021
ØSTFOLD ENØK OG VENTILASJON AS


| | Note | 2021 |
|--|------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | |
| Egenkapital | | |
| Innskutt egenkapital | | |
| Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00) | 8, 9 | 30 000 |
| Kapitalforhøyelse ikke registrert | 9 | 12 228 169 |
| Annen innskutt egenkapital | 9 | (10 070) |
| Sum innskutt egenkapital | | 12 248 099 |
| Opptjent egenkapital | | |
| Annen egenkapital | 9 | 3 474 678 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 474 678 |
| Sum egenkapital | | 15 722 777 |
| Gjeld | | |
| Avsetning for forpliktelser | | |
| Utsatt skatt | 10 | 567 885 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 567 885 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 1 324 808 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 324 808 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 892 693 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | | 6 851 180 |
| Betalbar skatt | 11 | 839 246 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 2 832 348 |
| Kortsiktig konserngjeld | 12 | 493 393 |
| Annen kortsiktig gjeld | 13 | 2 835 870 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 13 852 037 |
| Sum gjeld | | 15 744 729 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 31 467 506 |


GREAKER, 21.06.2022
ØSTFOLD ENØK OG VENTILASJON AS


Jan Erik Edvardsen
Styrets leder


Atle Olaf Andresen
Styremedlem / Daglig leder


Frode Solem
Styremedlem


Ove Harald Johansen
Styremedlem


Ivar Frank Martinsen
Styremedlem



Noter 2021

ØSTFOLD ENØK OG VENTILASJON AS

Regnskapsprinsipper

Selskapet ble stiftet 14.09.21 og er 100% eid av Østfold Enøk og Ventilasjon Holding AS.

Den 11.10.21 ble det besluttet fusjon mellom Østfold Enøk og Ventilasjon AS org.nr. 966 757 914 og Østfold Enøk og Ventilasjon AS org.nr. 927 901 196. Østfold Enøk og Ventilasjon AS org.nr. 927 901 196 overtar eiendeler og forpliktelser fra Østfold Enøk og Ventilasjon AS org.nr. 966 757 914.

Fusjon ble registrert gjennomført den 14.12.2021 i Foretaksregisteret.

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.

Arbeid under utførelse

Arbeid under utførelse er vurdert etter løpende avgregningsmetode. Fullføringsgraden er basert på faktisk fremdrift på hvert prosjekt. Forskudd fra kunder og opptjent ikke fakturert produksjon er ført netto i regnskapet.

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.

Markedsbaserte aksjer verdsettes til virkelig verdi. Langsiktige aksjer klassifisert som anleggsmidler, verdsettes til anskaffelseskost. Hvis virkelig verdi er lavere enn anskaffelseskost og det antas å ikke være forbigående, foretas det nedskrivning.

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.



Note 1 - Antall årsverk

Seelskapet har hatt 12 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

| | 2021 |
|--------------------|------------------|
| Lønn | 8 366 469 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 255 925 |
| Pensjonskostnader | 144 241 |
| Andre ytelser | 160 524 |
| Sum | 9 927 159 |

Note 3 - Anleggsmidler

| | Varige driftsmidler |
|---|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | 3 576 010 |
| Tilgang i året | 2 596 350 |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 6 172 360 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021 | (2 906 922) |
| Balanseført verdi 31.12.2021 | 3 265 438 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | (812 699) |

Note 4 - Aksjer og andeler

| Spesifikasjon | 2021 |
|------------------------------|-------------|
| Balanseført verdi pr. 31.12. | 222 500 |
| Anskaffelseskost pr. 31.12. | 222 500 |

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

| | 2021 |
|---|-------------------|
| Kundefordringer til pålydende | 12 973 563 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (280 000) |
| Netto oppførte kundefordringer | 12 693 563 |

Note 6 - Kortsiktige investeringer

| Spesifikasjon | Anskaffelseskost | Markedsverdi |
|---------------|------------------|---------------|
| Aksjer | 225 824 | 15 274 |
| Sum | 225 824 | 15 274 |



Note 7 - Pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2021 |
|--------------------------------|------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 1 324 808 |
| Sum | 1 324 808 |

| | |
|---|------------------|
| Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 1 311 876 |
| Sum | 1 311 876 |

Av langsiktig gjeld på kr 1 324 808 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Selskapet har garantiansvar i forbindelse med utførte prosjekter som er kostnadsbelastet regnskapet med årlig provisjon basert på løpende garantier selskapet har.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|------------------|
| Ordinære aksjer | 30 | 1 000,00 | 30 000,00 |
| Sum | 30 | | 30 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|---|---------------|----------------|-----------------|
| ØSTFOLD ENØK OG VENTILASJON HOLDNING AS | 30 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 30 | 100,00% | |

Note 9 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innsk. EK | Annen EK | Sum |
|--|---------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| Stiftelse | 30 000 | | (10 070) | | 19 930 |
| Besluttet ikke registert kapitalforhøyelse | | 12 228 169 | | | 12 228 169 |
| Resultat 01.09-31.12 | | | | 3 474 678 | 3 474 678 |
| Egenkapital 31.12.2021 | 30 000 | 12 228 169 | (10 070) | 3 474 678 | 15 722 777 |

Den 15.12.2021 ble det besluttet en kapitalforhøyelse i Østfold Enøk og Ventilasjon AS.

Aksjekapitalen ble besluttet forhøyet med kr 540 000 fra kr 30 000 til kr 570 000.

I tillegg skytes det inn totalt kr 11 688 169 i overkurs. Kapitalforhøyelsen ble registrert den 06.01.2022 i Foretaksregisteret.

Note 10 - 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 nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Endring |
|---|-------------|----------------|------------------|
| Anleggsmidler | (14 263) | 17 681 | (31 944) |
| Omløpsmidler | 2 256 955 | 4 806 307 | (2 549 352) |
| Andre forskjeller | (2 242 692) | (2 242 692) | 0 |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 2 581 296 | (2 581 296) |
| Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22% | 0 | 567 885 | (567 885) |



Note 11 - Skatt

| | 2021 |
|--|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 6 386 280 |
| +/- Permanente forskjeller | 9 770 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (2 581 296) |
| Årets skattegrunnlag | 3 814 754 |
| <hr/> | |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 839 246 |
| Sum | 839 246 |
| <hr/> | |
| +/- Endring i utsatt skatt | 567 885 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 1 407 131 |
| <hr/> | |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 839 246 |
| <hr/> | |
| Betalbar skatt i balansen | 839 246 |

Note 12 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

| | 2021 |
|--|-------------|
| Kortsiktig gjeld | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 493 393 |

Note 13 - Annen kortsiktig gjeld

I annen kortsiktig gjeld inngår forskudd fra kunder med kr 1 587 760.



ØST- REVISJON

Fredrikstad - Råde

Til generalforsamlingen i
Østfold Enøk og Ventilasjon AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Østfold Enøk og Ventilasjon AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 979 149. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards of Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants, 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.

Leders ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig 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 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 avvirket.

Fredrikstad
Øst-Revisjon AS
Org. nr. 921 595 336
Kråkerøyveien 2 A
1671 Kråkerøy

Råde
Øst-Revisjon BFT AS
Org. nr. 918 493 794
Mosseveien 60
1640 Råde



Hjemmeside
ost-revisjon.com



ØST- REVISJON

Fredrikstad - Råde

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 avgjøre 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 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.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Råde, den 21.06.2022
Øst-Revisjon BFT AS
Org.nr. 918 493 794

Brith Theodorsen
Brith Theodorsen
Statsautorisert revisor