



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 813 100 622
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VENTILASJON OG MONTASJE AS
Forretningsadresse: Grytting 61
8450 STOKMARKNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Ramunas Koncius
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 12.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 817 793	1 720 675
Sum inntekter		3 817 793	1 720 675
Kostnader			
Varekostnad		2 681	3 301
Lønnskostnad	2	2 693 630	1 075 933
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	54 939	28 644
Annen driftskostnad		866 082	331 396
Sum kostnader		3 617 332	1 439 273
Driftsresultat		200 461	281 402
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		427	160
Sum finansinntekter		427	160
Annen rentekostnad		9 656	13 488
Sum finanskostnader		9 656	13 488
Netto finans		-9 230	-13 328
Ordinært resultat før skattekostnad	7	191 232	268 074
Skattekostnad på ordinært resultat	7	54 018	73 774
Ordinært resultat etter skattekostnad		137 214	194 300
Årsresultat	8	137 214	194 300
Årsresultat etter minoritetsinteresser		137 214	194 300
Totalresultat		137 214	194 300
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		137 214	194 300
Sum overføringer og disponeringer		137 214	194 300



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	266 716	140 356
Sum varige driftsmidler		266 716	140 356
Sum anleggsmidler		266 716	140 356
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		460 503	374 594
Andre kortsiktige fordringer		3 135	4 329
Sum fordringer		463 638	378 923
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	451 000	260 227
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		451 000	260 227
Sum omløpsmidler		914 638	639 150
SUM EIENDELER		1 181 354	779 506
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	-8 166	-8 166
Sum innskutt egenkapital	8	21 834	21 834
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Annen egenkapital	8	331 513	194 300
Sum opptjent egenkapital		331 513	194 300
Sum egenkapital	8	353 347	216 134
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	4 489	1 392
Sum avsetninger for forpliktelser		4 489	1 392
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		115 798	147 959
Sum annen langsiktig gjeld		115 798	147 959
Sum langsiktig gjeld		120 287	149 351
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		30 312	12 188
Betalbar skatt	7	50 921	72 382
Skyldig offentlige avgifter		317 468	226 230
Annen kortsiktig gjeld		309 019	103 221
Sum kortsiktig gjeld		707 720	414 021
Sum gjeld		828 007	563 372
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 181 354	779 506



Årsregnskap

2015

Ventilasjon og Montasje AS

Org.nr.: 813 100 622



Ventilasjon og Montasje AS
Organisasjonsnummer 813 100 622

ÅRSBERETNING FOR 2015

1. Virksomhetens art og lokalisering

Ventilasjon og Montasje AS er en bedrift som driver med ventilasjon samt annet arbeide som naturlig hører under samme yrke. Virksomheten er lokalisert i Sortland kommune.

2. Rettvisende oversikt over utvikling, resultatet og foretakets stilling.

Årsregnskapet gir en rettvisende oversikt over utvikling og resultat av selskapets virksomhet og av dets stilling.

Selskapets omsetning i 2015 var kr 3 817 793.

Totalt driftskostnader var på kr 3 617 332

Med finansposter gir dette et samlet overskudd etter skatt på kr 137 214

Skattekostnaden på ordinært resultat er beregnet til kr 54 018

Balanse:

Det er ikke aktivert noen usikre verdier i balansen. Egenkapitalen utgjør 29,91% av totalkapitalen.

Styret vurderer balansen som tilfredsstillende og selskapet har god likviditet.

3. Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke forsknings- og utviklingskostnader.

4. Fortsatt drift

Styret og daglig leder mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet.

5. Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende. Det har ikke vært sykemeldingen i regnskapsåret. Det har ikke vært spesielle skader eller ulykker på arbeidsplassen.

6. Likestilling

Selskapet har 5 ansatte.

Styret består av 1 mann.

Etter vår oppfatning er likestillingsspørsmål tilfredsstillende ivaretatt, og det er ikke iverksatt eller planlagt konkrete tiltak innfor dette området.

7. Ytre miljø

Styret kjenner ikke til forhold som skulle betinge skade på det ytre miljø.

Sortland, 31.03.2016

Ramunas Koncius
Styrets leder/Daglig leder



RESULTATREGNSKAP

VENTILASJON OG MONTASJE AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2015	2014
Salgsinntekt		3 817 793	1 720 675
Sum driftsinntekter		3 817 793	1 720 675
Varekostnad		2 681	3 301
Lønnskostnad	2	2 693 630	1 075 933
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	54 939	28 644
Annen driftskostnad		866 082	331 396
Sum driftskostnader		3 617 332	1 439 273
Driftsresultat		200 461	281 402
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		427	160
Annen rentekostnad		9 656	13 488
Resultat av finansposter		-9 230	-13 328
Ordinært resultat før skattekostnad	7	191 232	268 074
Skattekostnad på ordinært resultat	7	54 018	73 774
Ordinært resultat		137 214	194 300
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	8	137 214	194 300
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		137 214	194 300
Sum overføringer		137 214	194 300



BALANSE

VENTILASJON OG MONTASJE AS

EIENDELER	Note	2015	2014
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	266 716	140 356
Sum varige driftsmidler		266 716	140 356
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		266 716	140 356
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		460 503	374 594
Andre kortsiktige fordringer		3 135	4 329
Sum fordringer		463 638	378 923
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	451 000	260 227
Sum omløpsmidler		914 638	639 150
Sum eiendeler		1 181 354	779 506



BALANSE

VENTILASJON OG MONTASJE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2015	2014
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	-8 166	-8 166
Sum innskutt egenkapital	8	21 834	21 834
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	8	331 513	194 300
Sum opptjent egenkapital		331 513	194 300
Sum egenkapital	8	353 347	216 134
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	7	4 489	1 392
Sum avsetning for forpliktelser		4 489	1 392
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		115 798	147 959
Sum annen langsiktig gjeld		115 798	147 959
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		30 312	12 188
Betalbar skatt	7	50 921	72 382
Skyldig offentlige avgifter		317 468	226 230
Annen kortsiktig gjeld		309 019	103 221
Sum kortsiktig gjeld		707 720	414 021
Sum gjeld		828 007	563 372
Sum egenkapital og gjeld		1 181 354	779 506

Sortland, 31.03.2016

Ramunas Koncius
Styrets leder/Daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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 i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 27% 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2015
Lønninger	2 533 658
Arbeidsgiveravgift	130 358
Pensjonskostnader	0
Andre ytelser	29 615
Sum	2 693 630

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	350 000
Pensjonsutgifter	0
Annen godtgjørelse	4 392

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Denne er etablert i 2016.

Note 3 - Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd på skattetrekkkonto med kr 137 252,- pr. 31.12.2015.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere med mer.

Det er ikke gitt lån til ledende personer eller aksjeeiere.



Note 5 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.15	169 000		169 000
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	136 900	44 399	181 299
= Anskaffelseskost 31.12.15	305 900	44 399	350 299
Akkumulerte avskrivninger 31.12.15	79 820	3 763	83 583
= Bokført verdi 31.12.15	226 080	40 636	266 716
Årets ordinære avskrivninger	51 176	3 763	54 939
Økonomisk levetid	0 år	0 år	

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Ventilasjon og Montasje AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Ramunas Koncius	30	100,0
Totalt antall aksjer	30	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Ramunas Koncius	Styrets leder/Daglig leder	30



Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2015	2014
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	50 921	72 382
Endring i utsatt skatt	3 097	1 392
Skattekostnad ordinært resultat	54 018	73 774
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	191 232	268 074
Permanente forskjeller	10 166	5 162
Endring i midlertidige forskjeller	-12 800	-5 156
Skattepliktig inntekt	188 597	268 080
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	50 921	72 382
Sum betalbar skatt i balansen	50 921	72 382

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

	2015	2014	Endring
Varige driftsmidler	17 956	5 156	-12 800
Sum	17 956	5 156	-12 800
Utsatt skatt (25 % / 27 %)	4 489	1 392	-3 097

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

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 31.12.14	30 000	-8 166	194 300	216 134
Årets resultat	0	0	137 214	137 214
Pr 31.12.2015	30 000	-8 166	331 513	353 347