



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 671 067
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KROSBY VENTILASJON AS
Forretningsadresse: Mosebynesveien 150
1870 ØRJE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: jon@centerrevisjon.no
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 09.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		29 425 311	34 576 829
Annen driftsinntekt		20 000	20 000
Sum inntekter		29 445 311	34 596 829
Kostnader			
Varekostnad		9 865 802	17 074 862
Lønnskostnad	1, 2	12 119 977	10 582 664
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		476 969	531 969
Annen driftskostnad	3	4 030 256	3 649 203
Sum kostnader		26 493 004	31 838 697
Driftsresultat		2 952 307	2 758 132
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		670	350
Sum finansinntekter		670	350
Annen rentekostnad		93 219	52 152
Sum finanskostnader		-93 219	-52 152
Netto finans		-92 549	-51 802
Resultat før skattekostnad		2 859 758	2 706 330
Skattekostnad	4, 5	1 186 452	604 228
Årsresultat		1 673 306	2 102 102
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 000 000	2 000 000
Avgitt konsernbidrag		0	99 759
Annen egenkapital		-326 694	2 343
Sum overføringer og disponeringer		1 673 306	2 102 102



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	6	1 000	8 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 7	2 289 031	2 479 000
Sum varige driftsmidler		2 290 031	2 487 001
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	8	15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	15 000
Sum anleggsmidler		2 305 031	2 502 001
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		100 000	200 000
Sum varer		100 000	200 000
Fordringer			
Kundefordringer	3	6 003 760	4 770 700
Andre kortsiktige fordringer		82 161	20 000
Konsernfordringer	9	22 104	0
Sum fordringer		6 108 025	4 790 700
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	3 960 862	2 832 820
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 960 862	2 832 820
Sum omløpsmidler		10 168 887	7 823 520



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		12 473 918	10 325 521
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	3 262 198	3 588 892
Sum opptjent egenkapital		3 262 198	3 588 892
Sum egenkapital		3 292 198	3 618 892
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	383 335	11 259
Sum avsetninger for forpliktelser		383 335	11 259
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	959 495	1 146 787
Langsiktig konserngjeld	7, 9	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		959 495	1 146 787
Sum langsiktig gjeld		1 342 830	1 158 046
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 848 541	797 737
Betalbar skatt	4, 5	814 376	542 263
Skyldige offentlige avgifter	10	1 788 385	1 762 795
Utbytte		2 000 000	1 250 000
Kortsiktig konserngjeld	9	122 485	250 381
Annen kortsiktig gjeld		1 265 103	945 406
Sum kortsiktig gjeld		7 838 890	5 548 582
Sum gjeld		9 181 720	6 706 628



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 473 918	10 325 521



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 364961

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 671 067
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KROSBY VENTILASJON AS
Forretningsadresse: Mosebynesveien 150
1870 ØRJE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: jon@centerrevisjon.no
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2024

Revisjon

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 11.05.2024

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: 921 671 067
KROSBY VENTILASJON AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		29 425 311	34 576 829
Annen driftsinntekt		20 000	20 000
Sum inntekter		29 445 311	34 596 829
Kostnader			
Varekostnad		9 865 802	17 074 862
Lønnskostnad	1, 2	12 119 977	10 582 664
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		476 969	531 969
Annen driftskostnad	3	4 030 256	3 649 203
Sum kostnader		26 493 004	31 838 697
Driftsresultat		2 952 307	2 758 132
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		670	350
Sum finansinntekter		670	350
Annen rentekostnad		93 219	52 152
Sum finanskostnader		-93 219	-52 152
Netto finans		-92 549	-51 802
Resultat før skattekostnad		2 859 758	2 706 330
Skattekostnad	4, 5	1 186 452	604 228
Årsresultat		1 673 306	2 102 102
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 000 000	2 000 000
Avgitt konsernbidrag		0	99 759
Annen egenkapital		-326 694	2 343
Sum overføringer og disponeringer		1 673 306	2 102 102



Organisasjonsnr: 921 671 067
KROSBY VENTILASJON AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	6	1 000	8 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 7	2 289 031	2 479 000
Sum varige driftsmidler		2 290 031	2 487 001
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	8	15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	15 000
Sum anleggsmidler		2 305 031	2 502 001
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		100 000	200 000
Sum varer		100 000	200 000
Fordringer			
Kundefordringer	3	6 003 760	4 770 700
Andre kortsiktige fordringer		82 161	20 000
Konsernfordringer	9	22 104	0
Sum fordringer		6 108 025	4 790 700
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	3 960 862	2 832 820
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 960 862	2 832 820
Sum omløpsmidler		10 168 887	7 823 520
SUM EIENDELER		12 473 918	10 325 521
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	3 262 198	3 588 892
Sum opptjent egenkapital		3 262 198	3 588 892
Sum egenkapital		3 292 198	3 618 892
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	383 335	11 259
Sum avsetninger for forpliktelse		383 335	11 259
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	959 495	1 146 787
Langsiktig konserngjeld	7, 9	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		959 495	1 146 787
Sum langsiktig gjeld		1 342 830	1 158 046
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 848 541	797 737
Betalbar skatt	4, 5	814 376	542 263
Skyldige offentlige avgifter	10	1 788 385	1 762 795
Utbytte		2 000 000	1 250 000
Kortsiktig konserngjeld	9	122 485	250 381
Annen kortsiktig gjeld		1 265 103	945 406
Sum kortsiktig gjeld		7 838 890	5 548 582
Sum gjeld		9 181 720	6 706 628
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 473 918	10 325 521



Organisasjonsnr: 921 671 067
KROSBY VENTILASJON 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9944381.00	8635047.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1600876.00	1315827.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	503490.00	406722.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	71230.00	225067.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12119977.00	10582663.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

6

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3535432.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	280000.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	101366.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3714066.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1424035.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2290031.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	476969.00	0.00

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

9

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Ja

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Ikke krav

<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>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Det er avsatt utbytte til morselskap med MNOK 2.

Note

8

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt



15000.00

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<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
959495.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
1200000.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Gjeld er knyttet til billån, hvor det er stilt sikkerhet.



CENTER REVISJON

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
Orgnr. 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem - Den Norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i

Krosby Ventilasjon AS

Orgnr. 921671067

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Krosby Ventilasjon AS som viser et **overskudd på kr. 1.673.306**, som består av balanse per 31. desember 2023 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, 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 pr 31. desember 2023 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 on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), 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.

Øvrig informasjon

Styret er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlige inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



Ledelsens 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 om 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 revisjon 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 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 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>.

Sarpsborg 16. april 2024

Center Revisjon AS

Jon R. Andersen

Statsautorisert revisor



KROSBY VENTILASJON AS
921 671 067

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		29 425 311	34 576 829
Annen driftsinntekt		20 000	20 000
Sum driftsinntekter		29 445 311	34 596 829
Driftskostnader			
Varekostnad		-9 865 802	-17 074 862
Lønnskostnad	1, 2	-12 119 977	-10 582 664
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-476 969	-531 969
Annen driftskostnad	3	-4 030 256	-3 649 203
Sum driftskostnader		-26 493 004	-31 838 697
Driftsresultat		2 952 307	2 758 132
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		670	350
Sum finansinntekter		670	350
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-93 219	-52 152
Sum finanskostnader		-93 219	-52 152
Netto finans		-92 549	-51 802
Resultat før skattekostnad		2 859 758	2 706 330
Skattekostnad	4, 5	-1 186 452	-604 228
Årsresultat		1 673 306	2 102 102
Overføringer			
Ordinært utbytte		2 000 000	2 000 000
Avgitt konsernbidrag		0	99 759
Annen egenkapital		-326 694	2 343
Sum overføringer		1 673 306	2 102 102



KROSBY VENTILASJON AS
921 671 067

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	6	1 000	8 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 7	2 289 031	2 479 000
Sum varige driftsmidler		2 290 031	2 487 001
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	8	15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	15 000
Sum anleggsmidler		2 305 031	2 502 001
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		100 000	200 000
Sum varer		100 000	200 000
Fordringer			
Kundefordringer	3	6 003 760	4 770 700
Kortsiktige konsernfordringer	9	22 104	0
Andre kortsiktige fordringer		82 161	20 000
Sum fordringer		6 108 025	4 790 700
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	3 960 862	2 832 820
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 960 862	2 832 820
Sum omløpsmidler		10 168 887	7 823 520
SUM EIENDELER		12 473 918	10 325 521



KROSBY VENTILASJON AS
921 671 067

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	3 262 198	3 588 892
Sum opptjent egenkapital		3 262 198	3 588 892
Sum egenkapital		3 292 198	3 618 892
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	383 335	11 259
Sum avsetning for forpliktelser		383 335	11 259
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	959 495	1 146 787
Sum annen langsiktig gjeld		959 495	1 146 787
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 848 541	797 737
Betalbar skatt	4, 5	814 376	542 263
Skyldige offentlige avgifter	10	1 788 385	1 762 795
Utbytte		2 000 000	1 250 000
Kortsiktig konserngjeld	9	122 485	250 381
Annen kortsiktig gjeld		1 265 103	945 406
Sum kortsiktig gjeld		7 838 890	5 548 582
Sum gjeld		9 181 720	6 706 628
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 473 918	10 325 521

Marker, 16.04.2024

John Michael Kasbo Krosby
styrets leder / daglig leder



KROSBY VENTILASJON AS
921 671 067

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



KROSBY VENTILASJON AS
921 671 067

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	9 944 381	8 635 047
Arbeidsgiveravgift	1 600 876	1 315 827
Pensjonskostnader	503 490	406 722
Andre relaterte ytelser	71 230	225 067
Sum	12 119 977	10 582 663

Note 3 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	6 203 760	4 870 700
Avsetning til tap	-200 000	-100 000
Kundefordringer 31.12	6 003 760	4 770 700

	2023
Årets endring i delkrederavsetning	100 000
Tap på fordringer	100 000

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	814 376	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	372 076	0
Skattekostnad	1 186 452	0

Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	2 859 758	0
Permanente forskjeller	47 381	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	794 570	0
Skattepliktig inntekt	3 701 709	0

Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	814 376	0
Sum betalbar skatt i balansen	814 376	0

Note 5 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	2 487 001	2 092 431	394 570
Omløpsmidler	100 000	-200 000	300 000
Kortsiktig gjeld	-50 000	-150 000	100 000
Netto forskjeller	2 537 001	1 742 431	794 570
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	2 537 001	1 742 431	794 570
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	11 259	383 335	-372 076



KROSBY VENTILASJON AS
921 671 067

Note 6 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	3 535 432
Tilgang i året	280 000
Avgang i året	-101 366
Anskaffelseskost 31.12.	3 714 066
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 424 035
Balansført verdi per 31.12.	2 290 031
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	476 969

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	959 495
Balansført verdi av pantsatte eiendeler	1 200 000
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Gjeld er knyttet til billån, hvor det er stilt sikkerhet.

Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	15 000
---	--------

Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Konsernregnskap

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Ikke krav

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Det er avsatt utbytte til morselskap med MNOK 2.

Note 10 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	370 193
Skyldig skattetrekk	-370 194

Note 11 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	1 000	30	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
KROSBY HOLDING AS	1 000	100,00	Ordinære



KROSBY VENTILASJON AS
921 671 067

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	3 588 892	3 618 892
Årsresultat	0	1 673 306	1 673 306
Avsatt utbytte	0	-2 000 000	-2 000 000
Egenkapital 31.12.2023	30 000	3 262 198	3 292 198