



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 357 106
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROSPEC CONSULT AS
Forretningsadresse: Bergsbygdavegen 237B
3949 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Lasse Røsvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 745 663	1 311 692
Sum inntekter		1 745 663	1 311 692
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3, 4	1 320 698	862 532
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	75 000	18 750
Annen driftskostnad	6	374 947	250 819
Sum kostnader		1 770 644	1 132 100
Driftsresultat		-24 982	179 592
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		70	105
Annen finansinntekt		72	
Sum finansinntekter		142	105
Annen rentekostnad		8 273	1 561
Annen finanskostnad		10	
Sum finanskostnader		8 282	1 561
Netto finans		-8 141	-1 456
Ordinært resultat før skattekostnad	8	-33 123	178 136
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-4 884	43 605
Ordinært resultat etter skattekostnad		-28 239	134 531
Årsresultat	12	-28 239	134 531
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			70 000
Annen egenkapital	12	-28 239	64 531
Sum overføringer og disponeringer		-28 239	134 531



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 11	131 250	206 250
Sum varige driftsmidler		131 250	206 250
Sum anleggsmidler		131 250	206 250
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		170 197	119 800
Andre fordringer	4	163 678	30 492
Sum fordringer		333 875	150 292
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	133 312	281 780
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		133 312	281 780
Sum omløpsmidler		467 187	432 071
SUM EIENDELER		598 437	638 321
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	10, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	12	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	12	36 292	64 531
Sum opptjent egenkapital		36 292	64 531
Sum egenkapital	1	60 722	88 961
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	1 033	8 107
Sum avsetninger for forpliktelser		1 033	8 107
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	159 880	181 459
Sum annen langsiktig gjeld		159 880	181 459
Sum langsiktig gjeld		160 913	189 566
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 114	5 950
Betalbar skatt	8	2 190	35 498
Skyldige offentlige avgifter	5	102 946	63 941
Utbytte			70 000
Annen kortsiktig gjeld		263 553	184 406
Sum kortsiktig gjeld		376 802	359 795
Sum gjeld		537 715	549 361
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		598 437	638 321



Noter 2018 PROSPEC CONSULT AS

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

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.

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, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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.

Ingen prinsippendringer fra 2017 til 2018



Note 1 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.

Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 093 453	700 557
Arbeidsgiveravgift	160 707	91 843
Pensjonskostnader	58 766	64 762
Andre relaterte ytelser	7 773	5 370
Sum	1 320 698	862 532

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	797 644	-
Annen godtgjørelse	7 695	-

Selskapet har en fordring mot daglig leder stort kr. 26 598. Det er ikke beregnet renter av beløpet i 2018

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 83 405. Skyldig skattetrekk er kr 50 385.

Note 6 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	225 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	225 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(18 750)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(93 750)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	131 250
Årets avskrivninger	(75 000)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %



Note 8 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(33 123)	178 136
+/- Permanente forskjeller	12 090	5 022
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	30 556	(35 250)
Årets skattegrunnlag	9 523	147 908
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	2 190	35 498
Sum	2 190	35 498
+/- Endring i utsatt skatt	(7 074)	8 107
Skattekostnad i resultatregnskapet	(4 884)	43 605
Betalbar skatt i skattekostnad	2 190	35 498
Betalbar skatt i balansen	2 190	35 498

Note 9 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	35 250	1 290	33 960
Omløpsmidler	0	3 404	(3 404)
Sum midlertidige forskjeller	35 250	4 694	30 556
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	8 107	1 033	7 074

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000 noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Kun en aksjeklasse

	Antall aksjer	Aksjekapital
Prospec Holding AS	30	100%
	30	100%

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Billån	159 880	181 458
Sum	159 880	181 458
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld		
Varebil	131 250	206 250
Sum	131 250	206 250

Av langsiktig gjeld på kr 159 880 forfaller kr 52 880 om mer enn 5 år.

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(5 570)	64 531	88 961
Årets resultat			(28 239)	(28 239)



Egenkapital 31.12.2018	30 000	(5 570)	36 292	60 722
------------------------	--------	---------	--------	--------