



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 897 277 042
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROTAN ENTREPRENØR HORDALAND AS
Forretningsadresse: Storbotn 106
5106 ØVRE ERVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Morten Overland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2019

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 13	102 728 006	103 627 080
Sum inntekter		102 728 006	103 627 080
Kostnader			
Varekostnad	13	54 770 661	56 282 553
Lønnskostnad	3, 4	36 800 396	34 357 378
Avskrivning	8	81 180	86 076
Annen driftskostnad	3, 5, 13	9 477 594	9 213 530
Sum kostnader		101 129 830	99 939 537
Driftsresultat		1 598 175	3 687 542
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		6 819	13 935
Annen renteinntekt		79 613	75 546
Sum Annen finansinntekt		2 015	82
Sum finansinntekter	6	88 447	89 563
Rentekostnad til foretak i samme konsern		25 195	545
Annen rentekostnad		10 149	16 548
Sum andre finanskostnader		3 691	6 705
Sum finanskostnader	6	39 035	23 797
Netto finans		49 412	65 766
Ordinært resultat før skattekostnad		1 647 587	3 753 308
Skattekostnad på ordinært resultat	7	323 060	923 353
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 324 527	2 829 955
Årsresultat		1 324 527	2 829 955
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	11	2 700 000	2 300 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer annen egenkapital	11	-1 375 473	529 955
Sum overføringer og disponeringer		1 324 527	2 829 955



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	8	205 467	254 696
Sum varige driftsmidler		205 467	254 696
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		244 480	
Sum finansielle anleggsmidler		244 480	
Sum anleggsmidler		449 947	254 696
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9, 14	768 746	1 038 711
Fordringer			
Kundefordringer	2, 13, 14	20 246 780	21 811 159
Andre fordringer	13	4 625 581	7 667 415
Sum fordringer		24 872 361	29 478 574
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 582 151	1 442 065
Sum omløpsmidler		27 223 258	31 959 350
SUM EIENDELER		27 673 205	32 214 047

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital	11, 12	100 000	100 000
Overkurs	11	1 383 939	1 383 939
Sum innskutt egenkapital		1 483 939	1 483 939
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	6 830 151	8 205 624
Sum opptjent egenkapital		6 830 151	8 205 624
Sum egenkapital	11	8 314 090	9 689 563
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	2 031 397	1 708 337
Sum avsetninger for forpliktelser		2 031 397	1 708 337
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 031 397	1 708 337
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	13	3 537 778	6 002 931
Betalbar skatt	7		985 033
Skyldige offentlige avgifter	10	5 255 808	4 891 765
Annen kortsiktig gjeld	2, 13	8 534 133	8 936 418
Sum kortsiktig gjeld		17 327 719	20 816 147
Sum gjeld		19 359 116	22 524 484
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 673 206	32 214 047



Protan Entreprenør Hordaland AS

Årsberetning 2018

Protan Entreprenør Hordaland AS

Adresse: Storbøtn 106, 5106 ØVRE ERVIK

Org.nr: 897 277 042 MVA

Virksomhetens art

Protan Entreprenør Hordaland AS (tidligere Protan Bergen AS) ble stiftet i august 2011. Selskapets hovedaktivitet er knyttet til taktekkning og beslektet entreprenørvirksomhet, samt salg av byggevarer. Selskapet har forretningskontor i Bergen kommune.

Utvikling i resultat og stilling

De senere årenes negative utvikling i såvel omsetning som resultater fortsatte også inn i 2018. Omsetningen i 2018 endte riktignok bare 0,9% lavere enn i 2017, men driftsresultatet ble mer enn halvert fra 3,7 mill NOK i 2017 til 1,6 mill NOK i 2018. Årsresultatet ble tilsvarende redusert med 53% til 1,3 mill NOK i 2018. Totalkapitalen er i 2018 redusert mer enn omsetningen, ned 14% til 27,7 mill NOK ved utgangen av 2018. Egenkapitalandelen er uendret på 30% etter avsetning på 2,7 mill NOK til utbytte ved utgangen av 2018. Utsiktene for 2019 er fortsatt preget av usikkerhet knyttet til den generelle økonomiske utviklingen i regionen, og dermed fortsatt press på marginene.

Styret kjenner ikke til vesentlige forhold som har inntruffet etter regnskapsårets slutt og som har betydning for årsregnskapet. Styret mener at regnskapet som er avgitt gir et rettviseende bilde av Protan Entreprenør Hordaland AS sine eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede og lagt til grunn for avleggelsen av årsregnskapet. Denne vurderingen bygger på ovenstående redegjørelse samt årsregnskapet for øvrig.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt noen forsknings- eller utviklingsaktiviteter i 2018, og har heller ingen planer for slike aktiviteter.

Arbeidsmiljø

Selskapet jobber systematisk med HMS arbeidet, har fokus på kontinuerlig forbedring og skal være en helsefremmende arbeidsplass. De ansatte skal føle seg sett og ivaretatt på jobb hos oss. Som er ledd i det kontinuerlige HMS arbeidet står opplæring og bevisstgjøring sentralt. Dette er viktig for å klare å ha en god HMS kultur.

I 2018 har det ikke vært alvorlige arbeidsulykker blant ansatte i selskapet, men vi har hatt mindre skader. Selskapet arbeider aktivt med å redusere antall skader gjennom stort fokus på blant annet rapportering av uønskede hendelser, risikovurderinger, sikker jobb analyser, informasjon og god opplæring.

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Samlet sykefravær i 2018 var 5,5% mot 3,6% i 2017. Selskapet arbeider systematisk med å redusere sykefraværet ytterligere og har et aktivt program rettet mot HMS (Helse-Miljø-Sikkerhet). Av tiltak kan nevnes tett oppfølging av sykefravær, opplæring av ledere og andre nøkkelpersoner, tett samarbeid med virksomhetens Bedriftshelsetjeneste og Arbeidslivssenter samt tjenesten Aktiv Helse som sikrer rask tilgang til behandling og spesialist utredning. Selskapet har utviklet og implementert ett skreddersydd ergonomi-program for å forebygge skade, muskel- og skjelett-lidelser.

Protan Entreprenør Hordaland AS

Likestilling

Selskapet hadde pr 31.12.2018 totalt 61 ansatte, hvorav 2 er kvinner og 59 menn. Styrets leder og de to styremedlemmene for selskapet er alle menn.

Styret har, ut ifra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier, ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Diskriminering

Selskapet har fokus på at alle ansatte, uavhengig av kjønn, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, religion eller kulturbakgrunn, skal finne seg godt til rette på arbeidsplassen, og har ingen indikasjoner på at dette ikke er tilfelle.

Ytre miljø

Selskapets HMS system er ISO 14001:2004 sertifisert. Protan konsern har stort fokus på ytre miljø i egen virksomhet og i forbindelse med produktutvikling. Dette har medført at Protan fremstår som en aktør med miljøvennlige produkter og tilfredsstillende kravene om fossilfrie byggeplasser. Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø direkte. Avfall fra virksomheten blir i størst mulig grad gjenvunnet, og det som ikke kan gjenvinnes blir håndtert i tråd med krav og retningslinjer fra lokale og nasjonale myndigheter på området.

Bergen, 14. juni 2019

Styret for Protan Entreprenør Hordaland AS

Erik Bødtker Øyno
Styrets leder

Ole Morten Broch-Nielsen
Styremedlem

Arne Vallestad
Styremedlem og Daglig leder



Protan Entreprenør Hordaland AS

Kontantstrømoppstilling

Beløp i kr	Note	2018	2017
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		1 647 587	3 753 308
Periodens betalte skatt	7	-985 033	-1 781 406
Tap ved salg av anleggsmidler		20	0
Ordinære avskrivninger	8	81 180	86 076
Endring i varelager	9	269 965	-157 104
Endring i kundefordringer		1 564 379	-595 120
Endring i leverandørgjeld		-2 465 153	-2 139 121
Forskjell kostnadsført pensjon og betalinger til pensjonsordning	4	0	-1 215 997
Endring i andre tidsavgrensningposter		2 604 244	5 409 062
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>2 717 189</u>	<u>3 359 698</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	8	-32 623	-100 043
Utbetalt på kortsiktige og langsiktige fordringer		-244 480	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-277 103</u>	<u>-100 043</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger av utbytte	11	-2 300 000	-3 200 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-2 300 000</u>	<u>-3 200 000</u>
Netto endring i likvider i året		140 086	59 655
Kontanter og bankinnskudd per 01.01		<u>1 442 065</u>	<u>1 382 410</u>
Kontanter og bankinnskudd per. 31.12		<u>1 582 151</u>	<u>1 442 065</u>



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6, NO-0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Protan Entreprenør Hordaland AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Protan Entreprenør Hordaland AS som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig



Building a better
working world

dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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 et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til disponering av resultatet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 25. juni 2019
ERNST & YOUNG AS

Tore Sørli
statsautorisert revisor



Protan Entreprenør Hordaland AS

Noter til regnskapet for 2018

Beløp i kr

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

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 vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO-prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Anleggskontrakter / Prosjekter i arbeid

Langsiktige prosjekter inntektsføres løpende i takt med fremdriften av prosjektet (løpende avregningsmetode). For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart. Fullføringsgraden beregnes som forholdet mellom påløpte kostnader og estimerte totale kostnader på prosjektet. Opptjente, ikke fakturerte inntekter og påløpte kostnader på løpende prosjekter vises netto på egen linje under kortsiktige fordringer i balansen. Det avsettes for forventete kostnader til garanti og reklamasjoner. Vurdering og dokumentasjon av fremdrift i prosjektet avhenger av prosjektets størrelse, ved prosjekter av en viss varighet kreves det oppdaterte kalkyle av totale kostnader.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Leasing / leieavtaler - Operasjonelle leieavtaler

Operasjonelle leieavtaler er leieavtaler hvor det vesentligste av økonomisk risiko og kontroll ikke er overført til leietaker. Operasjonelle leieavtaler kostnadsføres som hovedregel lineært over leieperioden.

Pensjoner

Selskapet hadde en ytelsesbasert pensjonsordning frem til 30.06.2018. Denne ordningen ble imidlertid besluttet avvirket allerede i desember 2017, og som følge av dette ble avviklingen av ordningen gjennomført regnskapsmessig allerede i årsregnskapet for 2017. Bokført pensjonskostnad knyttet til denne ordningen i 2018 tilsvarer derfor kostnadsført premie for perioden frem til endelig avvikling av ordningen.

I tillegg til den ytelsesbaserte pensjonsordningen har selskapet de seneste årene også hatt en innskuddsbasert ordning. Ved avvikling av den ytelsesbaserte ordningen pr 30.06.2018 ble den innskuddsbaserte ordningen samtidig vesentlig utvidet. Årlige innskudd til denne ordningen kostnadsføres løpende som pensjonskostnader (personalkostnader).

Periodens netto pensjonskostnad klassifiseres som lønns- og personalkostnader.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene til obligatorisk tjenstepensjon.



Protan Entreprenør Hordaland AS

Noter til regnskapet for 2018

Beløp i kr

Skatter

Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22 % (23% ved utgangen av 2017) av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring, ved utgangen av regnskapsåret.

Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 2 - Salgsinntekter og prosjekter under utførelse

Beløp i kr

Tilnærmet 100% av selskapets omsetning er knyttet til takentrepriseprosjekter. Kun en helt ubetydelig andel av omsetningen gjelder videresalg av innkjøpte handelsvarer. All omsetning går til kunder i Norge.

Selskapets prosjekter behandles i samsvar med løpende avregningsmetode. Fullføringsgraden beregnes som forholdet mellom påløpte prosjektkostnader og estimerte totalkostnader for prosjektet.

	2018	2017
Prosjekter under utførelse - opptjente, ikke fakturerte inntekter	5 946 559	2 932 452
Prosjekter under utførelse - forskuddsfakturert produksjon	1 453 192	1 076 851

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Beløp i kr

Lønnskostnader	2018	2017
Lønn	29 095 034	27 904 794
Arbeidsgiveravgift	4 460 448	4 152 266
Pensjonskostnader	1 939 694	754 793
Andre personalkostnader	1 305 221	1 545 526
Sum	<u>36 800 397</u>	<u>34 357 379</u>

Antall årsverk	61	56
----------------	----	----

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	1 055 370	98 020	157 835



Protan Entreprenør Hordaland AS

Noter til regnskapet for 2018

Beløp i kr

Daglig leder har en avtale om resultatbonus og vederlag for disponering av salgsrettigheter. Avtalen gjelder så lenge han er ansatt i selskapet. Det ble ikke utbetalt slik bonus eller vederlag i 2018.

Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2018.

<i>Honorar til revisor er fordelt på følgende:</i>	2018	2017
Avtalt revisjonshonorar for regnskapsåret	76 104	73 530
Fakturert mertid for tidligere år	3 656	
Fakturert honorar for andre tjenester	0	1 500
Sum	<u>79 760</u>	<u>75 030</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret

Note 4 - Pensjonskostnader og -forpliktelser

Beløp i kr

Protan Entreprenør Hordaland AS har sikret sine ansatte pensjonsrettigheter gjennom medlemskap i kollektive pensjonsforsikringsordninger. Disse ordningene tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon, og er ved utgangen av 2018 utelukkende innskuddsbaserte ordninger. I desember 2017 besluttet konsernets styrende organer å avvikle de ytelsesbaserte pensjonsordningene i 2018, og erstatte disse samt de tidligere innskuddsbaserte ordningene med en helt ny innskuddsbasert ordning. Denne beslutningen ble iverksatt pr 1. juli 2018, og alle ansatte som frem til da hadde vært dekket av den ytelsesbaserte ordningen fikk utstedt fripoliser knyttet til de opptjente rettighetene under denne ordningen. Siden ordningen ble besluttet avvirket allerede i 2017, ble de regnskapsmessige effektene av avviklingen gjennomført i årsregnskapet for 2017. Det vises til nærmere redegjørelser for dette i årsregnskapet for 2017.

	2018	2017
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	0	452 505
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen	0	146 436
Avkastning på pensjonsmidler	0	-167 812
Resultatført estimatavvik 1)	0	722 620
Resultatført planendring	0	-117 923
Administrasjonsomkostninger	0	118 609
Periodisert arbeidsgiveravgift	0	82 052
Resultatført underfinansiering pr 31.12.		-1 299 082
Pensjonskostnad innsk. bas. ordning inkl AFP	1 939 694	785 191
Risikopremie ny uføredekning		32 197
Netto pensjonskostnad	<u>1 939 694</u>	<u>754 793</u>



Protan Entreprenør Hordaland AS

Noter til regnskapet for 2018

Beløp i kr

	2018	2017
Beregnet brutto pensjonsforpliktelse	0	-6 256 202
Pensjonsmidler	0	5 117 655
Periodisert arbeidsgiveravgift		-160 535
Netto pensjonsforpliktelse pr 31.12.	0	-1 299 082
Resultatført på grunn av beslutning om avvikling av ordningen		1 299 082

1) Selskapet endret prinsipp for resultatføring av virkningen av estimatendringer og endringer i finansielle og aktuarielle forutsetninger (aktuarielle gevinster og tap - estimatavvik) med virkning pr 01.01.2017. Mens disse virkningene tidligere ble helt eller delvis utsatt resultatført, er de fra 2017 av resultatført fortløpende.

<i>Økonomiske forutsetninger:</i>	2018	2017
Diskonteringsrente	0,00%	2,40%
Forventet avkastning	0,00%	4,10%
Forventet lønnsregulering	0,00%	2,25%
Pensjonsregulering	0,00%	0,50%
Forventet årlig regulering av grunnbeløpet (G)	0,00%	2,25%
Inflasjon	0,00%	1,50%

Som aktuarmessige forutsetninger for demografiske faktorer er det lagt til grunn vanlig benyttede forutsetninger innen forsikring.

Note 5 - Leie- og leasingavtaler

Beløp i kr

		2018	2017
<i>Leiekostnader lokaler:</i>	Avtale utløper		
Lager og kontorer	31-12-2024	559 992	557 124
<i>Leasingavtaler kjøretøyer:</i>			
Varebiler		1 766 834	1 619 837
Personbiler		90 456	184 788
		<u>1 857 290</u>	<u>1 804 625</u>
<i>Andre leie- og leasingavtaler:</i>			
Kontormaskiner og inventar		18 791	16 927



Protan Entreprenør Hordaland AS

Noter til regnskapet for 2018

Beløp i kr

Note 6 - Spesifikasjon av finansposter

Beløp i kr

<i>Finansinntekter</i>	2018	2017
Rentinntekter fra foretak i samme konsern	6 819	13 935
Andre renteinntekter	79 613	75 546
Andre finansinntekter	2 015	82
Sum	<u>88 447</u>	<u>89 563</u>
<i>Finanskostnader</i>	2018	2017
Rentekostnader til foretak i samme konsern	25 195	545
Andre rentekostnader	10 149	16 548
Andre finanskostnader	3 691	6 705
Sum	<u>39 035</u>	<u>23 798</u>

Note 7 - Skatt

Beløp i kr

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Betalbar skatt	0	985 033
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-92 336	-74 276
Endring utsatt skatt	415 396	-315 970
Skatteeffekt av poster ført mot egenkapitalen 01.01.	0	328 566
Årets totale skattekostnad	<u>323 060</u>	<u>923 353</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	1 647 587	3 753 308
Permanente forskjeller	158 482	403 479
Poster ført mot Annen egenkapital pr 01.01.2018	0	-1 369 024
Endring i midlertidige forskjeller	-1 806 069	1 316 542
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>4 104 305</u>
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag (23%/24%)	0	985 033
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Driftsmidler	-32 860	-10 588
Tilvirkningskontrakter	10 710 040	7 511 793
Kundefordringer	-111 136	-73 651
Fremførbart underskudd	-1 332 422	
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>9 233 622</u>	<u>7 427 554</u>
Utsatt skatt av netto midlertidige forskjeller (22%/23%)	2 031 397	1 708 337



Protan Entreprenør Hordaland AS

Noter til regnskapet for 2018

Beløp i kr

<i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	2018	2017
Ikke fradragberettigede representasjonskostnader	24 458	57 763
Kontingenter ikke fradragberettigede	73 903	77 514
Andre ikke fradragberettigede kostnader	0	175 750
Ikke fradragberettigede gaver	61 848	92 735
Renteinntekt på tilbakebetalt skatt	-1 727	-283
Sum permanente forskjeller	<u>158 482</u>	<u>403 479</u>

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 23% av resultat før skatt

	2018
23% skatt av resultat før skatt	378 945
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-92 336
Permanente forskjeller (23%)	<u>36 451</u>
Beregnet skattekostnad	<u>323 060</u>

Effektiv skattesats *) 19,6 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 8 - Varige driftsmidler

Beløp i kr

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol
Anskaffelseskost 01.01.2018	665 673
Tilgang kjøpte driftsmidler	32 623
Avgang solgte driftsmidler	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	<u>698 296</u>
Akk.avskrivning 31.12.2018	<u>-492 829</u>
Balanseført pr. 31.12.2018	<u>205 467</u>
Årets avskrivninger	81 180
Økonomisk levetid	3-10 år
Avskrivningsplan	Lineær



Protan Entreprenør Hordaland AS

Noter til regnskapet for 2018

Beløp i kr

Note 9 - Varer

Beløp i kr

	2018	2017
Innkjøpte varer til entreprenørprosjekter	768 746	1 038 711

Note 10 - Bankinnskudd

Beløp i kr

	2018
Bundne skattetrekkmidler utgjør kr	1 582 151

Note 11 - Egenkapital

Beløp i kr

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2017	100 000	1 383 939	8 205 624	9 689 563
Egenkapital 01.01.2018	100 000	1 383 939	8 205 624	9 689 563
Årsresultat	0	0	1 324 527	1 324 527
Avsatt utbytte	0	0	-2 700 000	-2 700 000
Egenkapital 31.12.2018	100 000	1 383 939	6 830 151	8 314 090

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Beløp i kr

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
	100 000	1 kr	100 000

Aksjekapitalen i Protan Entreprenør Hordaland AS består av 100 000 aksjer à kr. 1. Samtlige aksjer har lik stemmerett.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.2018:

	Antall	Stemmeandel
Protan Entreprenør AS	77 250	77 %
Pål Hansen	8 500	8 %
Arne Vallestad	6 250	6 %
Stein Åge Nesje	5 000	5 %
Martin Jeeves	3 000	3 %
Sum	100 000	100 %

Arne Vallestad er styremedlem og daglig leder i selskapet.



Protan Entreprenør Hordaland AS

Noter til regnskapet for 2018

Beløp i kr

Note 13 - Transaksjoner og mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Beløp i kr

Protan AS har etablert en flervaluta konsernkontoordning (International Cashpool- ICP) i DNB hvor Protan Entreprenør Hordaland AS er deltaker. Konsernkontoordningen er opprettet for å oppnå en optimal likviditetsstyring i konsernet.

I konsernkontoordningen inngår en flervaluta kassekreditt på 37 mill NOK. Protan AS konsern har ved utgangen av året trukket kr 0 på denne kredittrammen. Det enkelte deltakende selskap er solidarisk ansvarlig for trekk på kassekreditten. Protan AS står som skyldner overfor DNB av konsernkontoordningens netto trekk på kredittrammen.

Protan Entreprenør Hordaland AS hadde ved utgangen av året innestående i konsernkontoordningen 2,2 mill NOK. Innestående er i balansen klassifisert som fordring på konsernselskap.

<i>Transaksjoner med foretak i samme konsern i løpet av året</i>	2018	2017
Salgsinntekter	1 137 114	-776 788
Varekjøp	19 633 682	21 679 740
Andre driftskostnader	2 060 132	1 806 788

Fordringer på foretak i samme konsern 31.12.

Kundefordringer	166 434	217 720
Andre fordringer	3 636 072	5 814 721
Sum	<u>3 802 505</u>	<u>6 032 441</u>

Gjeld til selskap i samme konsern 31.12.

Leverandørgjeld	38 265	852 404
Annen kortsiktig gjeld	4 520	0
Sum	<u>42 785</u>	<u>852 404</u>

Note 14 - Pant og garantier

Beløp i kr

Selskapet inngår i en konsernkontoordning i DNB. Følgende eiendeler er stilt som sikkerhet vedrørende denne avtalen:

<i>Bokførte verdier 31.12.:</i>	2018	2017
Kundefordringer	20 080 346	21 593 438
Varelager	768 746	1 038 711
	0	
Sum	<u>20 849 092</u>	<u>22 632 149</u>