



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 931 397 567
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DELOITTE PROSJEKT AS
Forretningsadresse: Dronning Eufemias gate 14
0191 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.06.2020 - 31.05.2021

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: Bente Lund Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.09.2021

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, 07.12.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekt		6 392 600	6 243 747
Sum inntekter		6 392 600	6 243 747
Kostnader			
Honorar til underleverandører	5, 10	6 200 822	6 056 435
Annen driftskostnad	2, 3, 7	96 638	109 996
Sum kostnader		6 297 461	6 166 430
Driftsresultat		95 140	77 317
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 358	11 440
Annen finansinntekt		20 568	38 750
Sum finansinntekter		24 926	50 191
Annen finanskostnad		65 363	44 940
Sum finanskostnader		65 363	44 940
Netto finans		-40 437	5 250
Ordinært resultat før skattekostnad		54 703	82 567
Skattekostnad på ordinært resultat	4	12 033	18 161
Ordinært resultat etter skattekostnad		42 670	64 406
Årsresultat		42 670	64 406
Årsresultat etter minoritetsinteresser		42 670	64 406
Totalresultat		42 670	64 406
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		42 670	64 406
Sum overføringer og disponeringer		42 670	64 406



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	338 578	496 657
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 185 237	877 836
Fordring på konsernselskap	10	13 813	14 375
Andre kortsiktige fordringer	8	55 005	401 285
Sum fordringer		1 254 054	1 293 496
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		917 315	1 292 947
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		917 315	1 292 947
Sum omløpsmidler		2 509 948	3 083 101
SUM EIENDELER		2 509 948	3 083 101
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	161 852	119 182
Sum opptjent egenkapital		161 852	119 182



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital		261 852	219 182
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	3 449	2 158
Sum avsetninger for forpliktelser		3 449	2 158
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		3 449	2 158
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 318	1 464
Betalbar skatt	4	26 745	15 027
Annen kortsiktig gjeld		9 100	
Gjeld til konsernselskap	10	2 207 484	2 845 270
Sum kortsiktig gjeld		2 244 647	2 861 760
Sum gjeld		2 248 096	2 863 918
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 509 948	3 083 101



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 899004

Enheten

Organisasjonsnummer: 931 397 567
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DELOITTE PROSJEKT AS
Forretningsadresse: Dronning Eufemias gate 14
0191 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.06.2020 - 31.05.2021

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: Bente Lund Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.09.2021

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, 22.11.2021



Organisasjonsnr: 931 397 567
DELOITTE PROSJEKT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekt		6 392 600	6 243 747
Sum inntekter		6 392 600	6 243 747
Kostnader			
Honorar til			
underleverandører	5, 10	6 200 822	6 056 435
Annen driftskostnad	2, 3, 7	96 638	109 996
Sum kostnader		6 297 461	6 166 430
Driftsresultat		95 140	77 317
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 358	11 440
Annen finansinntekt		20 568	38 750
Sum finansinntekter		24 926	50 191
Annen finanskostnad		65 363	44 940
Sum finanskostnader		65 363	44 940
Netto finans		-40 437	5 250
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	12 033	18 161
Ordinært resultat etter skattekostnad		42 670	64 406
Årsresultat		42 670	64 406
Årsresultat etter minoritetsinteresser		42 670	64 406
Totalresultat		42 670	64 406
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		42 670	64 406
Sum overføringer og disponeringer		42 670	64 406



Organisasjonsnr: 931 397 567
DELOITTE PROSJEKT AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 6 338 578 496 657

Fordringer

Kundefordringer 7 1 185 237 877 836

Fordring på konsernselskap 10 13 813 14 375

Andre kortsiktige

fordringer 8 55 005 401 285

Sum fordringer 1 254 054 1 293 496

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 917 315 1 292 947

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 917 315 1 292 947

Sum omløpsmidler 2 509 948 3 083 101

SUM EIENDELER 2 509 948 3 083 101

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 9 100 000 100 000

Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 9 161 852 119 182

Sum opptjent egenkapital 161 852 119 182

Sum egenkapital 261 852 219 182

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt 4 3 449 2 158

Sum avsetninger for

forpliktelser 3 449 2 158

Annen langsiktig gjeld



Sum langsiktig gjeld		3 449	2 158
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 318	1 464
Betalbar skatt	4	26 745	15 027
Annen kortsiktig gjeld		9 100	
Gjeld til konsernselskap	10	2 207 484	2 845 270
Sum kortsiktig gjeld		2 244 647	2 861 760
Sum gjeld		2 248 096	2 863 918
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 509 948	3 083 101



Organisasjonsnr: 931 397 567
DELOITTE PROSJEKT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Deloitte Prosjekt AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Deloitte Prosjekt AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. mai 2021
- Resultatregnskap for 2021
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. mai 2021 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders 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 internkontroll 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 avviklet.

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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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 bokføringsskikk i Norge.

BDO AS

Norunn Byrkjeland
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: SJSNC-GW8MMN-TZY0H-EQPES-MEBAV-EPBIC



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Norunn Byrkjeland

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5998-4-792505

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-10-01 09:18:49 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: SJ5NC-GW8MMN-TZY0H-EQPES-MEBAV-EPBTC

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap

Deloitte Prosjekt AS

2020/2021



Resultatregnskap

Deloitte Prosjekt AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Honorarinntekt		6 392 600	6 243 747
Sum driftsinntekter		<u>6 392 600</u>	<u>6 243 747</u>
Honorar til underleverandører	5, 10	6 200 822	6 056 435
Annen driftskostnad	2, 3, 7	96 638	109 996
Sum driftskostnader		<u>6 297 461</u>	<u>6 166 430</u>
Driftsresultat		<u>95 140</u>	<u>77 317</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 358	11 440
Annen finansinntekt		20 568	38 750
Annen finanskostnad		65 363	44 940
Resultat av finansposter		<u>-40 437</u>	<u>5 250</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		54 703	82 567
Skattekostnad på ordinært resultat	4	12 033	18 161
Ordinært resultat		<u>42 670</u>	<u>64 406</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>42 670</u>	<u>64 406</u>
Overføringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		42 670	64 406
Sum overføringer		<u>42 670</u>	<u>64 406</u>



Balanse

Deloitte Prosjekt AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Omløpsmidler			
Igangværende arbeider	6	338 578	496 657
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 185 237	877 836
Fordring på konsernselskap	10	13 813	14 375
Andre kortsiktige fordringer	8	55 005	401 285
Sum fordringer		<u>1 254 054</u>	<u>1 293 496</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		917 315	1 292 947
Sum omløpsmidler		<u>2 509 948</u>	<u>3 083 101</u>
Sum eiendeler		<u>2 509 948</u>	<u>3 083 101</u>



Balanse

Deloitte Prosjekt AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	<u>161 852</u>	<u>119 182</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>161 852</u>	<u>119 182</u>
Sum egenkapital		<u>261 852</u>	<u>219 182</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	<u>3 449</u>	<u>2 158</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>3 449</u>	<u>2 158</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 318	1 464
Betalbar skatt	4	26 745	15 027
Annen kortsiktig gjeld		9 100	0
Gjeld til konsernselskap	10	<u>2 207 484</u>	<u>2 845 270</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 244 647</u>	<u>2 861 760</u>
Sum gjeld		<u>2 248 096</u>	<u>2 863 918</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 509 948</u>	<u>3 083 101</u>

Oslo, 15. september 2021
Styret i Deloitte Prosjekt AS

Tore Paulshus
styreleder

Alexander With
Daglig leder

Alexander Ka Koi Hau
Daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor. Selskapets regnskapsår er fra 1. juni til 31. mai.

Deloitte Prosjekt AS inngår i konsernregnskapet til Deloitte Advokatfirma AS. Deloitte Advokatfirma AS har avvikende regnskapsår med regnskapsperiode 1. juni til 31. mai og Deloitte Prosjekt AS følger derfor morselskapets regnskapsår. Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til Deloitte Advokatfirma AS.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

En post i balansen klassifiseres som kortsiktig når den forventes realisert innen 12 måneder etter balansedagen. Andre poster klassifiseres som langsiktig dersom ikke annet er sagt.

Valuta

Løpende transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet, mens balanseposter vurderes til balansedagens kurs. Valutaeffekter resultatføres under finansposter.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Skatter

Skatteskostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt/skattefordel. Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat. Utsatt skatt/skattefordel beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet. Skatteforskjeller som kan sannsynliggjøres utnyttet gjennom fremtidig skattepliktig inntekt balanseføres.

Note 2 Antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i løpet av 2021. Følgelig er det ikke utbetalt lønn. Morselskapet har fakturert selskapet kr 60 000 i honorar for innleie av daglig leder. Det er ikke utbetalt noen form for godtgjørelse til styremedlem. Det er ikke ytet lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, styre, aksjeeiere eller nærstående m.v.

Revisor

Godtgjørelse til revisor fordeler seg slik:

	2021	2020
Lovpålagt revisjon	25 525	13 575
Attestasjon	5 000	5 500
Sum	30 525	19 075



Note 3 Spesifikasjon av resultatposter

Spesifikasjon av annen driftskostnad	2021	2020
Revisjonshonorar	30 525	19 075
Div. honorar (Herav kr 60.000 for daglig leder)	65 131	66 578
Diverse kostnader	983	24 343
Sum	96 639	109 996

Note 4 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2021	2020
Betalbar skatt	10 742	16 003
Endring i utsatt skatt	1 291	2 158
Skattekostnad	12 033	18 161

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

Resultat før skatt	54 703	82 567
--------------------	--------	--------

Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (2020: 22%, 2019 22%)	12 035	18 165
---	--------	--------

Skatteeffekten av følgende poster:

Ikke fradragsberettigede kostnader	0	0
Ikke skattepliktige inntekter	-1	-4
Endring midlertidig forskjeller som følge av endring i skattesats	0	
Skattekostnad	12 033	18 161

Effektiv skattesats	22 %	21,6 %
---------------------	------	--------

Betalbar skatt i balansen fremkommer som følger:

	2021	2020
Årets totale skattekostnad	10 742	16 003
Avsatt skatt tidligere år, ikke forfalt	16 003	1 258
Betalt forhåndsskatt tidligere år	0	-2 234
Sum	26 745	15 027

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller:

	2021		2020	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Fordringer		3 449		2 158
Netto utsatt skattefordel/forpliktelse		3 449		2 158



Note 5 Tilknyttet selskap

Honorar til underleverandører er kjøp av tjenester fra morselskapet og øvrige konsernselskap.

Note 6 Igangværende arbeider

	2021	2020
Igangværende arbeider	338 578	496 657
Sum	338 578	496 657

Igangværende arbeider er vurdert til forventet fakturaverdi.

Note 7 Kundefordringer / Tap på fordringer

Kundefordringer er oppført til pålydende, og det er vurdert til ikke å være nødvendig med tapsavsetning i 2021.

Innkomet på tidligere avskrevne fordringer utgjør kr -10 942.
Konstatert tap på fordringer utgjør kr -157.

Note 8 Andre fordringer

Andre fordringer består av netto fordring offentlige avgifter.

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Deloitte Advokatfirma AS eier 100 % av aksjekapitalen i selskapet. Selskapet har forretningskontor i Oslo. Vedtektene inneholder ikke særlige stemmerettsregler for selskapet. Aksjekapitalen består av 1.000 aksjer à kr 100.

Selskapets ledelse har per 31. mai 2021 følgende eierandeler i Deloitte Advokatfirma AS:

Styrets leder, Tore Paulshus:	0,0 %
Daglig leder, Alexander With:	4,8 %
Daglig leder, Alexander Ka Koi Hau	0,0 %

Endring i egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.06.2020	100 000	119 182	219 182
Årets resultat		42 670	42 670
Pr 31.05.2021	100 000	161 852	261 852



Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Andre fordringer		Annen kortsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Morselskap	0	0	-2 207 484	-2 845 270
Øvrige konsernselskap	13 813	14 375	0	0
Sum	13 813	14 375	-2 207 484	-2 845 270

Mellomværende knytter seg til kjøp av tjenester fra morselskap og øvrige konsernselskap.



Årsregnskap

Deloitte Prosjekt AS

2020/2021



Resultatregnskap

Deloitte Prosjekt AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Honorarinntekt		6 392 600	6 243 747
Sum driftsinntekter		<u>6 392 600</u>	<u>6 243 747</u>
Honorar til underleverandører	5, 10	6 200 822	6 056 435
Annen driftskostnad	2, 3, 7	96 638	109 996
Sum driftskostnader		<u>6 297 461</u>	<u>6 166 430</u>
Driftsresultat		<u>95 140</u>	<u>77 317</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 358	11 440
Annen finansinntekt		20 568	38 750
Annen finanskostnad		65 363	44 940
Resultat av finansposter		<u>-40 437</u>	<u>5 250</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		54 703	82 567
Skattekostnad på ordinært resultat	4	12 033	18 161
Ordinært resultat		<u>42 670</u>	<u>64 406</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>42 670</u>	<u>64 406</u>
Overføringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		42 670	64 406
Sum overføringer		<u>42 670</u>	<u>64 406</u>



Balanse

Deloitte Prosjekt AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Omløpsmidler			
Igangværende arbeider	6	338 578	496 657
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 185 237	877 836
Fordring på konsernselskap	10	13 813	14 375
Andre kortsiktige fordringer	8	55 005	401 285
Sum fordringer		<u>1 254 054</u>	<u>1 293 496</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		917 315	1 292 947
Sum omløpsmidler		<u>2 509 948</u>	<u>3 083 101</u>
Sum eiendeler		<u>2 509 948</u>	<u>3 083 101</u>



Balanse

Deloitte Prosjekt AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	<u>161 852</u>	<u>119 182</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>161 852</u>	<u>119 182</u>
Sum egenkapital		<u>261 852</u>	<u>219 182</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	<u>3 449</u>	<u>2 158</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>3 449</u>	<u>2 158</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 318	1 464
Betalbar skatt	4	26 745	15 027
Annen kortsiktig gjeld		9 100	0
Gjeld til konsernselskap	10	<u>2 207 484</u>	<u>2 845 270</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 244 647</u>	<u>2 861 760</u>
Sum gjeld		<u>2 248 096</u>	<u>2 863 918</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 509 948</u>	<u>3 083 101</u>

Oslo, 15. september 2021
Styret i Deloitte Prosjekt AS

Tore Paulshus
styreleder

Alexander With
Daglig leder

Alexander Ka Koi Hau
Daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor. Selskapets regnskapsår er fra 1. juni til 31. mai.

Deloitte Prosjekt AS inngår i konsernregnskapet til Deloitte Advokatfirma AS. Deloitte Advokatfirma AS har avvikende regnskapsår med regnskapsperiode 1. juni til 31. mai og Deloitte Prosjekt AS følger derfor morselskapets regnskapsår. Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til Deloitte Advokatfirma AS.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

En post i balansen klassifiseres som kortsiktig når den forventes realisert innen 12 måneder etter balansedagen. Andre poster klassifiseres som langsiktig dersom ikke annet er sagt.

Valuta

Løpende transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet, mens balanseposter vurderes til balansedagens kurs. Valutaeffekter resultatføres under finansposter.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Skatter

Skatteskostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt/skattefordel. Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat. Utsatt skatt/skattefordel beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet. Skatteforskjeller som kan sannsynliggjøres utnyttet gjennom fremtidig skattepliktig inntekt balanseføres.

Note 2 Antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i løpet av 2021. Følgelig er det ikke utbetalt lønn. Morselskapet har fakturert selskapet kr 60 000 i honorar for innleie av daglig leder. Det er ikke utbetalt noen form for godtgjørelse til styremedlem. Det er ikke ytet lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, styre, aksjeeiere eller nærstående m.v.

Revisor

Godtgjørelse til revisor fordeler seg slik:

	2021	2020
Lovpålagt revisjon	25 525	13 575
Attestasjon	5 000	5 500
Sum	30 525	19 075



Note 3 Spesifikasjon av resultatposter

Spesifikasjon av annen driftskostnad	2021	2020
Revisjonshonorar	30 525	19 075
Div. honorar (Herav kr 60.000 for daglig leder)	65 131	66 578
Diverse kostnader	983	24 343
Sum	96 639	109 996

Note 4 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2021	2020
Betalbar skatt	10 742	16 003
Endring i utsatt skatt	1 291	2 158
Skattekostnad	12 033	18 161

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

Resultat før skatt	54 703	82 567
--------------------	--------	--------

Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (2020: 22%, 2019 22%)	12 035	18 165
---	--------	--------

Skatteeffekten av følgende poster:

Ikke fradragsberettigede kostnader	0	0
Ikke skattepliktige inntekter	-1	-4
Endring midlertidig forskjeller som følge av endring i skattesats	0	
Skattekostnad	12 033	18 161

Effektiv skattesats	22 %	21,6 %
---------------------	------	--------

Betalbar skatt i balansen fremkommer som følger:

	2021	2020
Årets totale skattekostnad	10 742	16 003
Avsatt skatt tidligere år, ikke forfalt	16 003	1 258
Betalt forhåndsskatt tidligere år	0	-2 234
Sum	26 745	15 027

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller:

	2021		2020	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Fordringer		3 449		2 158
Netto utsatt skattefordel/forpliktelse		3 449		2 158



Note 5 Tilknyttet selskap

Honorar til underleverandører er kjøp av tjenester fra morselskapet og øvrige konsernselskap.

Note 6 Igangværende arbeider

	2021	2020
Igangværende arbeider	338 578	496 657
Sum	338 578	496 657

Igangværende arbeider er vurdert til forventet fakturaverdi.

Note 7 Kundefordringer / Tap på fordringer

Kundefordringer er oppført til pålydende, og det er vurdert til ikke å være nødvendig med tapsavsetning i 2021.

Innkomet på tidligere avskrevne fordringer utgjør kr -10 942.

Konstatert tap på fordringer utgjør kr -157.

Note 8 Andre fordringer

Andre fordringer består av netto fordring offentlige avgifter.

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Deloitte Advokatfirma AS eier 100 % av aksjekapitalen i selskapet. Selskapet har forretningskontor i Oslo. Vedtektene inneholder ikke særlige stemmerettsregler for selskapet. Aksjekapitalen består av 1.000 aksjer à kr 100.

Selskapets ledelse har per 31. mai 2021 følgende eierandeler i Deloitte Advokatfirma AS:

Styrets leder, Tore Paulshus:	0,0 %
Daglig leder, Alexander With:	4,8 %
Daglig leder, Alexander Ka Koi Hau	0,0 %

Endring i egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.06.2020	100 000	119 182	219 182
Årets resultat		42 670	42 670
Pr 31.05.2021	100 000	161 852	261 852



Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Andre fordringer		Annen kortsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Morselskap	0	0	-2 207 484	-2 845 270
Øvrige konsernselskap	13 813	14 375	0	0
Sum	13 813	14 375	-2 207 484	-2 845 270

Mellomværende knytter seg til kjøp av tjenester fra morselskap og øvrige konsernselskap.