



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 061 944
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PRO-CONSULT INNLANDET AS
Forretningsadresse: Skogvegen 41
2318 HAMAR

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: Endre Bjånes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.01.2019

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 497 503	2 245 818
Sum inntekter		6 497 503	2 245 818
Kostnader			
Varekostnad		697 500	24 800
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 017 398	1 257 042
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	72 291	22 644
Annen driftskostnad	4	1 164 272	398 687
Sum kostnader		5 951 461	1 703 173
Driftsresultat		546 042	542 644
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		300	69
Sum finansinntekter		300	69
Annen rentekostnad		3 360	
Sum finanskostnader		3 360	
Netto finans		-3 060	69
Ordinært resultat før skattekostnad		542 982	542 713
Skattekostnad på ordinært resultat	6	159 861	127 625
Ordinært resultat etter skattekostnad		383 121	415 088
Årsresultat		383 121	415 088
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		383 121	415 088
Sum overføringer og disponeringer		383 121	415 088



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	121 940	162 556
Sum varige driftsmidler		121 940	162 556
Sum anleggsmidler		121 940	162 556
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	947 189	532 173
Andre fordringer		308 284	77 500
Sum fordringer		1 255 473	609 672
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	611 464	427 764
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		611 464	427 764
Sum omløpsmidler		1 866 937	1 037 436
SUM EIENDELER		1 988 877	1 199 993
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	12	788 640	405 518
Sum opptjent egenkapital		788 640	405 518
Sum egenkapital	12	818 640	435 518
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	1 984	7 571
Sum avsetninger for forpliktelser		1 984	7 571
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 984	7 571
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		186 214	220 174
Betalbar skatt	6	165 448	120 054
Skyldige offentlige avgifter		459 584	302 856
Annen kortsiktig gjeld		357 007	113 819
Sum kortsiktig gjeld		1 168 253	756 903
Sum gjeld		1 170 237	764 474
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 988 877	1 199 993



Arsregnskap for 2018

PRO-CONSULT INNLANDET AS
2318 HAMAR

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

2018
11/10/2018
PRO-CONSULT



Resultatregnskap for 2018 PRO-CONSULT INNLANDET AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		6 497 503	2 245 818
Sum driftsinntekter		6 497 503	2 245 818
Varekostnad		(697 500)	(24 800)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(4 017 398)	(1 257 042)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(72 291)	(22 644)
Annen driftskostnad	4	(1 164 272)	(398 687)
Sum driftskostnader		(5 951 461)	(1 703 173)
Driftsresultat		546 042	542 644
Annen renteinntekt		300	69
Sum finansinntekter		300	69
Annen rentekostnad		(3 360)	0
Sum finanskostnader		(3 360)	0
Netto finans		(3 060)	69
Ordinært resultat før skattekostnad		542 982	542 713
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(159 861)	(127 625)
Ordinært resultat		383 121	415 088
Årsresultat		383 121	415 088
Overføringer			
Annen egenkapital		383 121	415 088
Sum		383 121	415 088

Pro
11.



Balanse pr. 31. desember 2018 PRO-CONSULT INNLANDET AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	121 940	162 556
Sum varige driftsmidler		121 940	162 556
Sum anleggsmidler		121 940	162 556
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	947 189	532 173
Andre fordringer		308 284	77 500
Sum fordringer		1 255 473	609 672
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	611 464	427 764
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		611 464	427 764
Sum omløpsmidler		1 866 937	1 037 436
Sum eiendeler		1 988 877	1 199 993

PRO
23.4



Balanse pr. 31. desember 2018
PRO-CONSULT INNLANDET AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	788 640	405 518
Sum opptjent egenkapital		788 640	405 518
Sum egenkapital	12	818 640	435 518
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	1 984	7 571
Sum avsetning for forpliktelser		1 984	7 571
Sum langsiktig gjeld		1 984	7 571
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		186 214	220 174
Betalbar skatt	6	165 448	120 054
Skyldige offentlige avgifter		459 584	302 856
Annen kortsiktig gjeld		357 007	113 819
Sum kortsiktig gjeld		1 168 253	756 903
Sum gjeld		1 170 237	764 474
Sum egenkapital og gjeld		1 988 877	1 199 993

Hamar, 25.01.2019

Roger Johannessen
Styrets leder / Daglig leder

Pål Andre Øverland
Styremedlem

Håvar Adalen
Styremedlem



Noter 2018 PRO-CONSULT INNLANDET 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.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	3 332 066	1 062 308
Arbeidsgiveravgift	490 972	156 129
Pensjonskostnader	121 397	33 702
Andre relaterte ytelser	72 963	4 903
Sum	4 017 398	1 257 042

Foretaket har sysselsatt 5,4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder/styrets leder
Lønn	787 155
Pensjonsutgifter	
Annen godtgjørelse	5 715

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	185 200
Tilgang i året	31 675
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	216 875
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(22 644)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(94 935)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	121 940
Årets avskrivninger	(72 291)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

PAO
R
✓



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt		
	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	542 982	542 713
+/- Permanente forskjeller		
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	152 460	(9 570)
Årets skattegrunnlag	719 338	500 227
Betalt innkomstskatt for selskapet basert på 23%		
Sum	165 448	120 054
+/- Endring i utsatt skatt	(5 587)	7 571
Skattekostnad i resultatregnskapet	159 861	127 625
Betalbar skatt i skattekostnad	165 448	120 054
Betalbar skatt i balansen	165 448	120 054

Note 7 - 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	32 916	9 020	23 896
Sum midlertidige forskjeller	32 916	9 020	23 896
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	7 571	1 984	5 587

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	947 189	532 173
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	947 189	532 173

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 117 267. Skyldig skattetrekk er kr 117 202.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 30,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 4 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
C&R HOLDING AS	325	32,50%
P&S HOLDING AS	325	32,50%
HÅVAR ÅDALEN HOLDING AS	200	20,00%
BOVOLDEN HOLDING AS	150	15,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	405 518	435 518
Årets resultat		383 121	383 121
Egenkapital 31.12.2018	30 000	788 640	818 640