



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 221 771
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PRODOK AS
Forretningsadresse: Tomteveien 47
1618 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Jørge Dehn Jøms
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 02.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		40 450 776	24 019 727
Annen driftsinntekt		-286 363	430 089
Sum inntekter		40 164 413	24 449 816
Kostnader			
Varekostnad		23 313 464	14 194 689
Lønnskostnad	1, 2, 4	8 532 950	4 859 684
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	360 105	389 100
Annen driftskostnad	3, 5	5 379 158	3 594 096
Sum kostnader		37 585 676	23 037 569
Driftsresultat		2 578 737	1 412 247
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		399	377
Annen finansinntekt		14 060	14 636
Sum finansinntekter		14 459	15 013
Annen rentekostnad		360 673	227 086
Annen finanskostnad		19 072	4 088
Sum finanskostnader		379 745	231 174
Netto finans		-365 286	-216 161
Ordinært resultat før skattekostnad		2 213 451	1 196 086
Skattekostnad på ordinært resultat	13	493 149	271 100
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 720 302	924 986
Årsresultat		1 720 302	924 986
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		800 000	600 000
Annen egenkapital		920 302	324 986
Sum overføringer og disponeringer		1 720 302	924 986



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		64 200	83 400
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		2 028 300	1 865 900
Sum varige driftsmidler	6, 15	2 092 500	1 949 300
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			32 220
Sum finansielle anleggsmidler			32 220
Sum anleggsmidler		2 092 500	1 981 520
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	15	2 012 887	2 240 620
Sum varer		2 012 887	2 240 620
Fordringer			
Kundefordringer	7, 15	4 536 112	2 215 399
Andre fordringer		2 175 260	2 964 796
Sum fordringer		6 711 372	5 180 195
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	369 383	173 541
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		369 383	173 541
Sum omløpsmidler		9 093 641	7 594 356
SUM EIENDELER		11 186 141	9 575 876

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 250,00)	9, 10, 11, 12	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	3 557 766	2 637 465
Sum opptjent egenkapital		3 557 766	2 637 465
Sum egenkapital	12, 16	3 807 766	2 887 465
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	14	132 040	115 624
Sum avsetninger for forpliktelser		132 040	115 624
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	2 080 663	2 088 804
Sum annen langsiktig gjeld		2 080 663	2 088 804
Sum langsiktig gjeld		2 212 703	2 204 428
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		246 416	574 225
Leverandørgjeld		2 435 847	2 209 768
Betalbar skatt	13	476 733	288 575
Skyldige offentlige avgifter		1 242 744	844 603
Annen kortsiktig gjeld		763 932	566 813
Sum kortsiktig gjeld		5 165 672	4 483 984
Sum gjeld		7 378 375	6 688 412
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 186 141	9 575 876



BDO AS
Rådmann Siras vei 2
1712 Gråtum

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Prodok AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Prodok AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- 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. desember 2019 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 avvirket.

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 bokføringskikk i Norge.

BDO AS

Gro Borchgrevink
registrert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: PUB6C-E37U-4M0EC-KE0BE-J2IXU-DTAH2



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."

Gro Kristin Borchgrevink

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-1247908

IP: 188.95.xxx.xxx

2020-05-15 11:30:00Z



Penneo Dokumentnøkkel: PUB6C-E37U-4MOEC-KE0BE-J2IXU-DTAH2

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>



Noter 2019 PRODOK AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdi prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	7 011 032	3 990 971
Arbeidsgiveravgift	1 042 734	630 654
Pensjonskostnader	86 701	87 166
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	392 483	150 892
Sum	8 532 950	4 859 684

Foretaket har sysselsatt 10 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	840 000	2 938 381
Pensjonsutgifter	0	0
Fri bil	50 652	181 288
Annen godtgjørelse og fri telefon	4 392	13 176

Alle fire styremedlemmer er ansatt i bedriften. Ingen av dem har fått godtgjørelse for deltakelse i styret.



Note 3 - Transaksjoner med nærstående selskap

Selskapet har kostnadsført kr. 717 334 i konsulenttjenester fra nærstående selskap, Thorsøveien 93 EPF. Pr. 31.12 foreligger ingen mellomværende med nærstående selskap.

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 5 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 114 182. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	96 200	3 635 931	3 732 131
Tilgang i året	0	725 205	725 205
Avgang i året	0	(375 000)	(375 000)
Anskaffelseskost 31.12.2019	96 200	3 986 136	4 082 336
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(12 800)	(1 770 031)	(1 782 831)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(32 000)	(1 957 836)	(1 989 836)
Balansført verdi pr. 31.12.2019	64 200	2 028 300	2 092 500
Årets avskrivninger	(19 200)	(340 905)	(360 105)
Økonomisk levetid	5 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	10 - 33,33 %	

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	4 536 112	2 215 399
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	4 536 112	2 215 399

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 369 383. Skyldig skattetrekk er kr 369 241.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 250,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 250 000.

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

Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 4 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
UNDERLIEN AS	660	66,00%
Westlie, Odd Erik	130	13,00%
Larsen, Dan-Henning Ihlebakk	105	10,50%



Sohlberg, Thomas Arentz	105	10,50%
Sum	1 000	100,00%

Underlien AS er eid av daglig leder/styreleder Jørgen Dehn Jøms.

Note 11 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styremedlem	Dan-Henning Ihlebakk Larsen	105
Styremedlem	Thomas Arentz Sohlberg	105
Styremedlem	Odd Erik Westlie	130

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	250 000	2 637 465	2 887 465
Tilleggsutbytte		(800 000)	(800 000)
Årets resultat		1 720 302	1 720 302
Egenkapital 31.12.2019	250 000	3 557 766	3 807 766

Note 13 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	2 213 451	1 196 086
+/- Permanente forskjeller	28 133	5 457
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(74 618)	53 131
Årets skattegrunnlag	2 166 966	1 254 674
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	476 733	288 575
Sum	476 733	288 575
+/- Endring i utsatt skatt	16 416	(17 475)
Skattekostnad i resultatregnskapet	493 149	271 100
Betalbar skatt i skattekostnad	476 733	288 575
Betalbar skatt i balansen	476 733	288 575

Note 14 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	696 876	727 451	(30 575)
Omløpsmidler	0	9 780	(9 780)
Gevinst- og tapskonto	(171 314)	(137 051)	(34 263)
Sum midlertidige forskjeller	525 562	600 180	(74 618)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	115 624	132 040	(16 416)

Note 15 - Pantstillelser og garantier



Pantstillelser og garantier		
Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 080 663	2 088 804
Sum	2 080 663	2 088 804
Balanseførte eiendeler pantsatt for egen gjeld		
Driftsmidler	2 028 300	1 865 900
Kundefordringer	4 536 112	1 394 946
Varelager	2 012 887	2 240 620
Sum	8 702 299	5 501 466

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr. 31.12 i år kr 79 453.

Varebeholdningen og kundefordringer er også stillet som sikkerhet for kassekreditt bevilgning på kr 2 500 000 pr. 31.12.

Note 16 - Hendelse etter balansedag

Det er ved avleggelse av regnskapet en urolig markedssituasjon som følge av koronavirus i flere land. Tiltak for å hindre spredning påvirker markedet og økonomien negativt. Det er pr. nå ikke mulig å estimere konsekvensene av koronautbruddet. Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Styret mener konsekvensene av utbruddet ikke vil endre på denne forutsetningen. Det skyldes forventningen om en forbigående usikker markedssituasjon, samt at selskapet har god soliditet og lave faste kostnader.