



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 057 667
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROACTIVE CONSULTING AS
Forretningsadresse: Ronatoppen 48
4638 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Dag Eftevaag
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		325 456	258 273
Sum inntekter		325 456	258 273
Kostnader			
Varekostnad		78 999	122 163
Lønnskostnad	1, 2, 3	125 738	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	12 862	5 512
Annen driftskostnad	4	105 021	315 563
Sum kostnader		322 620	443 238
Driftsresultat		2 836	-184 965
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-3 957	34
Sum finansinntekter		-3 957	34
Annen rentekostnad			1 236
Sum finanskostnader			1 236
Netto finans		-3 957	-1 202
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 121	-186 167
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 121	-186 167
Årsresultat		-1 121	-186 167
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	12	-1 121	-82 208
Annen egenkapital	12		-103 959
Sum overføringer og disponeringer		-1 121	-186 167



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5		12 862
Sum varige driftsmidler			12 862
Sum anleggsmidler		0	12 862
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	3 721	80 557
Sum fordringer		3 721	80 557
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	19 651	96 733
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 651	96 733
Sum omløpsmidler		23 372	177 290
SUM EIENDELER		23 372	190 152
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	10, 11, 12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	83 329	82 208



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum opptjent egenkapital		-83 329	-82 208
Sum egenkapital		-53 329	-52 208
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 225	4 534
Skyldige offentlige avgifter		2 058	9 119
Annen kortsiktig gjeld	14	69 418	228 706
Sum kortsiktig gjeld		76 701	242 360
Sum gjeld		76 701	242 360
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 372	190 152



Årsregnskap for 2017

PROACTIVE CONSULTING AS

Org.nr. 915 057 667

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av Azets Insight AS





Resultatregnskap for 2017 PROACTIVE CONSULTING AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		325 456	258 273
Sum driftsinntekter		325 456	258 273
Varekostnad		78 999	122 163
Lønnskostnad	1, 2, 3	125 738	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	12 862	5 512
Annen driftskostnad	4	105 021	315 563
Sum driftskostnader		322 620	443 238
Driftsresultat		2 836	-184 965
Annen renteinntekt		-3 957	34
Sum finansinntekter		-3 957	34
Annen rentekostnad		0	1 236
Sum finanskostnader		0	1 236
Netto finans		-3 957	-1 202
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 121	-186 167
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 7	0	0
Ordinært resultat		-1 121	-186 167
Arsresultat		-1 121	-186 167
Overføringer			
Udekket tap	12	-1 121	-82 208
Annen egenkapital	12	0	-103 959
Sum		-1 121	-186 167



Balanse pr. 31. desember 2017
PROACTIVE CONSULTING AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	0	12 862
Sum varige driftsmidler		0	12 862
Sum anleggsmidler		0	12 862
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	3 721	80 557
Sum fordringer		3 721	80 557
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	19 651	96 733
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 651	96 733
Sum omløpsmidler		23 372	177 290
Sum eiendeler		23 372	190 152



Balanse pr. 31. desember 2017
PROACTIVE CONSULTING AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	10, 11, 12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	83 329	82 208
Sum opptjent egenkapital		-83 329	-82 208
Sum egenkapital		-53 329	-52 208
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 225	4 534
Skyldige offentlige avgifter		2 058	9 119
Annen kortsiktig gjeld	14	69 418	228 706
Sum kortsiktig gjeld		76 701	242 360
Sum gjeld		76 701	242 360
Sum egenkapital og gjeld		23 372	190 152


Dag Arve Eftevaag
Styrets leder


Camilla Maria Eftevaag
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2017

PROACTIVE CONSULTING 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 2016 til 2017.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	110 200	
Arbeidsgiveravgift	15 538	
Sum	125 738	

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke gitt noen ytelser til ledende personer i løpet av året.

Det er ikke gitt noe lån eller stillet sikkerhet for ledende personer eller styret i selskapet.

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	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	26 249
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	26 249
Akkumulert avskrivninger 31.12.2017	26 249
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	0
Årets avskrivninger	12 862

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 121	-186 167
+/- Permanente forskjeller	378	30 975
Årets skattegrunnlag	-744	-155 192
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	-155 192	-155 936	744
Netto forskjeller	-155 192	-155 936	744
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	155 192	155 936	-744
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	3 721	80 557
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	3 721	80 557

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår kun frie midler.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Arve, Eftevaag, Dag	50	50,00%
Maria, Eftevaag, Camilla	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	-82 208	-52 208
Årets resultat		-1 121	-1 121
Egenkapital 31.12.2017	30 000	-83 329	-53 329

Styret erkjenner at egenkapitalen er tapt og arbeider med å økte aktivitetene og redusere kostnadene. Regnskapet avlegges under forutsetning av fortsatt drift.



Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Dag Eftevaag	50
Daglig leder/ styremedlem	Camilla Eftevaag	50

Note 14 - Annen kortsiktig gjeld

Eierene har gitt et lån på kr 52 989 hvor det ikke er beregnet rente. Lånet tilbakebetales når selskapet har nødvendig likviditet.