



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 127 527
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	PROTECTA GROUP AS
Forretningsadresse:	Linnestad Næringsområde Ravneveien 7 3174 REVETAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	BDT Viken Revisjon AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	18.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 10.10.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	149 624	112 553
Sum kostnader		149 624	112 553
Driftsresultat		-149 624	-112 553
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2, 3	1 805 249	4 739 866
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	1 581 793	1 183 247
Annen renteinntekt		131	14
Annen finansinntekt		1 369 938	82 380
Sum finansinntekter		4 757 111	6 005 507
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3		
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	664 826	405 696
Annen rentekostnad		1 163 844	889 608
Annen finanskostnad		2 552 406	97 224
Sum finanskostnader		4 381 076	1 392 528
Netto finans		376 035	4 612 980
Ordinært resultat før skattekostnad		226 411	4 500 427
Skattekostnad på resultat	4		4 083
Ordinært resultat etter skattekostnad		226 411	4 496 344
Årsresultat	5	226 411	4 496 344
Årsresultat etter minoritetsinteresser		226 411	4 496 344
Totalresultat		226 411	4 496 344
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 188 000	1 077 000
Overført fra annen egenkapital		-961 589	3 419 344
Sum overføringer og disponeringer		226 411	4 496 344



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	187 300	187 300
Sum immaterielle eiendeler		187 300	187 300
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	24 797 458	24 797 458
Sum finansielle anleggsmidler		24 797 458	24 797 458
Sum anleggsmidler		24 984 758	24 984 758
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		251 843	77 866
Konsernfordringer	2	22 791 010	23 104 322
Sum fordringer		23 042 853	23 182 188
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 364	3 976
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 364	3 976
Sum omløpsmidler		23 045 217	23 186 164
SUM EIENDELER		48 029 974	48 170 922
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Overkurs	5	582 500	582 500
Sum innskutt egenkapital		682 500	682 500



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	6 382 669	7 344 258
Sum opptjent egenkapital		6 382 669	7 344 258
Sum egenkapital		7 065 169	8 026 758
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		10 770 588	13 131 295
Sum annen langsiktig gjeld		10 770 588	13 131 295
Sum langsiktig gjeld		10 770 588	13 131 295
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 974 524	43 159
Leverandørgjeld			68 203
Betalbar skatt	4		3 905
Kortsiktig konserngjeld	2	26 073 866	26 774 769
Annen kortsiktig gjeld		145 828	122 833
Sum kortsiktig gjeld		30 194 217	27 012 869
Sum gjeld		40 964 805	40 144 164
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		48 029 974	48 170 922



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	341 809 439	329 284 214
Annen driftsinntekt		8 966 735	8 360 911
Sum inntekter		350 776 174	337 645 124
Kostnader			
Varekostnad		183 183 035	185 766 676
Lønnskostnad	2	89 914 632	82 359 087
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 903 764	5 908 529
Annen driftskostnad	2, 4	50 404 198	42 626 569
Sum kostnader		330 405 629	316 660 861
Driftsresultat		20 370 545	20 984 263
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		689 876	196 040
Annen finansinntekt		1 541 924	180 455
Sum finansinntekter		2 231 799	376 494
Annen rentekostnad		6 448 504	4 434 120
Annen finanskostnad		7 672 785	140 376
Sum finanskostnader		14 121 289	4 574 495
Netto finans		-11 889 489	-4 198 001
Ordinært resultat før skattekostnad		8 481 056	16 786 262
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-298 840	235 025
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 779 896	16 551 237
Årsresultat		0	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 779 896	16 551 237
Totalresultat		8 779 896	16 551 237



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 188 000	1 077 000
Avsatt til annen egenkapital		7 591 896	15 474 237
Overført fra annen egenkapital			
Sum overføringer og disponeringer	6	8 779 896	16 551 237



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	3		
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 7	87 812 700	89 790 669
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	36 827 248	29 740 473
Sum varige driftsmidler		124 639 948	119 531 142
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8		
Investeringer i tilknyttet selskap	8		
Andre langsiktige fordringer		12 000	12 000
Sum finansielle anleggsmidler		12 000	12 000
Sum anleggsmidler		124 651 947	119 543 142
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	36 819 386	39 032 709
Fordringer			
Kundefordringer	7	52 437 119	36 221 756
Kundefordringer på datterselskap			
Andre kortsiktige fordringer		2 771 568	15 913 868
Sum fordringer		55 208 687	52 135 624
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	14 158 360	25 961 469
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 158 360	25 961 469
Sum omløpsmidler		106 186 434	117 129 802
SUM EIENDELER		230 838 381	236 672 944



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	100 000	100 000
Overkurs		582 500	582 500
Sum innskutt egenkapital		682 500	682 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		105 221 375	91 041 058
Sum opptjent egenkapital		105 221 375	91 041 058
Sum egenkapital	6	105 903 875	91 723 558
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		220 222	1 028 975
Sum avsetninger for forpliktelser		220 222	1 028 975
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	75 528 502	63 963 200
Øvrig langsiktig gjeld		2 578 875	3 961 574
Sum annen langsiktig gjeld		78 107 377	67 924 774
Sum langsiktig gjeld		78 327 599	68 953 749
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 974 524	13 174 454
Leverandørgjeld		26 230 512	44 412 496
Betalbar skatt	5	7 712 246	6 102 544
Skyldig offentlige avgifter		3 391 588	3 171 238
Annen kortsiktig gjeld		5 298 038	9 134 905
Sum kortsiktig gjeld		46 606 908	75 995 637
Sum gjeld		124 934 506	144 949 386
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		230 838 382	236 672 944



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 654913

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 127 527
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROTECTA GROUP AS
Forretningsadresse: Linnestad Næringsområde
Ravneveien 7
3174 REVETAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: BDT Viken Revisjon AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 12.08.2024



Organisasjonsnr: 989 127 527
PROTECTA GROUP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	149 624	112 553
Sum kostnader		149 624	112 553
Driftsresultat		-149 624	-112 553
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2, 3	1 805 249	4 739 866
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	1 581 793	1 183 247
Annen renteinntekt		131	14
Annen finansinntekt		1 369 938	82 380
Sum finansinntekter		4 757 111	6 005 507
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3		
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	664 826	405 696
Annen rentekostnad		1 163 844	889 608
Annen finanskostnad		2 552 406	97 224
Sum finanskostnader		4 381 076	1 392 528
Netto finans		376 035	4 612 980
Ordinært resultat før skattekostnad		226 411	4 500 427
Skattekostnad på resultat	4		4 083
Ordinært resultat etter skattekostnad		226 411	4 496 344
Årsresultat	5	226 411	4 496 344
Årsresultat etter minoritetsinteresser		226 411	4 496 344
Totalresultat		226 411	4 496 344
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 188 000	1 077 000
Overført fra annen egenkapital		-961 589	3 419 344
Sum overføringer og disponeringer		226 411	4 496 344



Organisasjonsnr: 989 127 527
PROTECTA GROUP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	187 300	187 300
Sum immaterielle eiendeler		187 300	187 300
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	24 797 458	24 797 458
Sum finansielle anleggsmidler		24 797 458	24 797 458
Sum anleggsmidler		24 984 758	24 984 758
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		251 843	77 866
Konsernfordringer	2	22 791 010	23 104 322
Sum fordringer		23 042 853	23 182 188
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 364	3 976
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 364	3 976
Sum omløpsmidler		23 045 217	23 186 164
SUM EIENDELER		48 029 974	48 170 922
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Overkurs	5	582 500	582 500
Sum innskutt egenkapital		682 500	682 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	6 382 669	7 344 258
Sum opptjent egenkapital		6 382 669	7 344 258
Sum egenkapital		7 065 169	8 026 758



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	10 770 588	13 131 295
Sum annen langsiktig gjeld	10 770 588	13 131 295
Sum langsiktig gjeld	10 770 588	13 131 295
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	3 974 524	43 159
Leverandørgjeld		68 203
Betalbar skatt		3 905
Kortsiktig konserngjeld	26 073 866	26 774 769
Annen kortsiktig gjeld	145 828	122 833
Sum kortsiktig gjeld	30 194 217	27 012 869
Sum gjeld	40 964 805	40 144 164
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	48 029 974	48 170 922



Organisasjonsnr: 989 127 527
PROTECTA GROUP AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	341 809 439	329 284 214
Annen driftsinntekt		8 966 735	8 360 911
Sum inntekter		350 776 174	337 645 124
Kostnader			
Varekostnad		183 183 035	185 766 676
Lønnskostnad	2	89 914 632	82 359 087
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 903 764	5 908 529
Annen driftskostnad	2, 4	50 404 198	42 626 569
Sum kostnader		330 405 629	316 660 861
Driftsresultat		20 370 545	20 984 263
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		689 876	196 040
Annen finansinntekt		1 541 924	180 455
Sum finansinntekter		2 231 799	376 494
Annen rentekostnad		6 448 504	4 434 120
Annen finanskostnad		7 672 785	140 376
Sum finanskostnader		14 121 289	4 574 495
Netto finans		-11 889 489	-4 198 001
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-298 840	235 025
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 779 896	16 551 237
Årsresultat		0	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 779 896	16 551 237
Totalresultat		8 779 896	16 551 237
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 188 000	1 077 000
Avsatt til annen egenkapital		7 591 896	15 474 237
Overført fra annen egenkapital			



Sum overføringer og disponeringer	6	8 779 896	16 551 237
--------------------------------------	---	-----------	------------



Organisasjonsnr: 989 127 527
PROTECTA GROUP AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	3		
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	3, 7	87 812 700	89 790 669
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	3, 7	36 827 248	29 740 473
Sum varige driftsmidler		124 639 948	119 531 142
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 8			
Investeringer i			
tilknyttet selskap	8		
Andre langsiktige			
fordringer		12 000	12 000
Sum finansielle		12 000	12 000
anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		124 651 947	119 543 142
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	36 819 386	39 032 709
Fordringer			
Kundefordringer			
Kundefordringer på	7	52 437 119	36 221 756
datterselskap			
Andre kortsiktige			
fordringer		2 771 568	15 913 868
Sum fordringer		55 208 687	52 135 624
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.	9	14 158 360	25 961 469
Sum bankinnskudd,		14 158 360	25 961 469
kontanter og lignende			
Sum omløpsmidler		106 186 434	117 129 802
SUM EIENDELER		230 838 381	236 672 944
BALANSE - EGENKAPITAL OG			
GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	100 000	100 000
Overkurs		582 500	582 500
Sum innskutt egenkapital		682 500	682 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		105 221 375	91 041 058
Sum opptjent egenkapital		105 221 375	91 041 058
Sum egenkapital	6	105 903 875	91 723 558
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		220 222	1 028 975
Sum avsetninger for forpliktelseser		220 222	1 028 975
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	75 528 502	63 963 200
Øvrig langsiktig gjeld		2 578 875	3 961 574
Sum annen langsiktig gjeld		78 107 377	67 924 774
Sum langsiktig gjeld		78 327 599	68 953 749
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 974 524	13 174 454
Leverandørgjeld		26 230 512	44 412 496
Betalbar skatt	5	7 712 246	6 102 544
Skyldig offentlige avgifter		3 391 588	3 171 238
Annen kortsiktig gjeld		5 298 038	9 134 905
Sum kortsiktig gjeld		46 606 908	75 995 637
Sum gjeld		124 934 506	144 949 386
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		230 838 382	236 672 944



Organisasjonsnr: 989 127 527
PROTECTA GROUP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Organisasjonsnr: 989 127 527
PROTECTA GROUP AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



Ansvarlige partnere:
Svein Brataas
Ole Christian Rasmussen
Per Edwin Engen
Richard Solstad
Mats Fredriksen

Medlem av
Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Protecta Group AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Protecta Group AS som viser et overskudd i selskapsregnskapet på NOK 226 411 og et overskudd i konsernregnskapet på NOK 8 779 896.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har inngenting å rapportere i så henseende.





BDT VIKEN

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer 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 tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer 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.



BankID Signering
Richard Solstad
2024-07-18

BDT VIKEN

- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi har eneansvar for vår konklusjon om konsernregnskapet.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Horten, 18. juli 2024

BDT Viken AS

Richard Solstad
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Årsoppgjøret 2023

Protecta Group AS

Innhold:

Årsberetning
Resultat
Balanse
Indirekte kontantstrøm
Noter
Revisors beretning



Org.nr: 989 127 527



Protecta Group AS

Org. nr. 989 127 527

Arsberetning 2023

Virksomhetens art og lokalisering

Protecta Group AS eier datterselskapene Polyseam AS, Protecta Services AS, Polyseam Ltd (England), Polyseam AB (Sverige) og Polyseam Services AS. Virksomhetsområdet til selskapet er primært forvaltning av eierinteressene i disse selskapene. Virksomheten drives fra konsernets egne lokaler i Ravneveien 7 i Re kommune (Linnestad Næringsområde).

Konsernets virksomhet består primært av utvikling, testing, sertifisering, tilvirkning og salg av kjemiprodukter til byggebransjen. I tillegg forvalter konsernet enkelte eiendomsinvesteringer. Virksomheten i datterselskapene er som følger:

Polyseam AS drifter salg av konsernets produkter med tilhørende tjenester i Norge.

Protecta Services AS forvalter konsernets eiendom på Revetal.

Polyseam Services AS forvalter konsernets eiendom i Huddersfield, England.

Polyseam Ltd (England) driver tilvirkning, FoU, markedsføring og salg lokalt og internasjonalt.

Polyseam AB (Sverige) drifter salg av konsernets produkter med tilhørende tjenester i Sverige.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Fremtidig utvikling

Konsernet har mest fokus på brannsikringsprodukter, og områdene det arbeides i er Storbritannia, EU/EØS, Afrika, Asia, Sør-Amerika og Oseania. Det er etablert eksklusive distributører for vårt eget varemerke Protecta® i 32 land og det eksporteres produkter til totalt 51 land. Fremtiden ansees som positiv grunnet konsernets posisjon med produkter og sertifiseringer som er av høyeste kvalitet på markedet, kombinert med konkurransedyktig tilvirkning ved konsernets fabrikk i England.

Konsernet ser lyst på de kommende år hvor en regner med økt etterspørsel. Eget fabrikkbygg i Huddersfield ble ferdigstilt i mai 2017. Bygget er senere utvidet i 2019 og 2020. De nye produksjonslokalene har betydelig større kapasitet, og det ansettes stadig flere for å møte den økende etterspørselen.

Redegjørelse for årsregnskapet

Konsernets omsetning ble NOK 351 mill. for 2023, sammenliknet med NOK 338 mill. i 2022.

Konsernets resultat endte på kr. 8,8 mill. i 2023, sammenliknet med kr. 16,6 mill. forrige år.

Likviditetsbeholdning for morselskapet er omtrent som forrige året, dvs. endret fra kr. 3.976 til kr. 2.364. Likviditetsbeholdning for konsernet var kr. 14,16 mill. per 31.12.2023, sammenliknet med kr. 25,96 mill. foregående år. Årets virksomhet har medført en samlet kontantstrøm på minus kr.11,8 mill. sammenliknet med en kontantstrøm på kr. 8,0 mill. året før.

Totalkapitalen for morselskapet var ved utgangen av året kr. 48,0 mill. sammenliknet med kr. 48,2 mill. året før. Egenkapitalandelen per 31.12.2023 var 14,7 %, sammenliknet med 16,7 % ved utgangen av fjoråret. Totalkapitalen for konsernselskapet var ved utgangen av året NOK 230,8 mill., sammenliknet med NOK 236,7 mill. året før. Egenkapitalandelen per 31.12.2023 var 45,9 %, sammenliknet med 38,8 % ved utgangen av fjoråret.

Ledelsen mener at årsregnskapet gir et rettvissende bilde av selskapets og konsernets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.



Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Konsernet er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, spesielt valutarisiko. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad. Konsernets nåværende strategi innbefatter ikke bruk av finansielle instrumenter, men dette er gjenstand for løpende vurdering av styret. De enkelte selskapene selger varer i lokal valuta mens varekjøpene skjer hovedsakelig i britisk pund. Valutarisikoen ansees som moderat totalt sett for konsernet.

Markedsrisiko

Konsernet er eksponert for endringer i valutakurser. Konsernet har ikke inngått terminkontrakter eller andre avtaler for å redusere selskapets valutarisiko og derigjennom den driftstilknyttede markedsrisikoen.

Konsernets lån er basert på flytende renter. Rentenivået har økt og ansees for å være høyt. Valuta- og renteendringer er til løpende vurdering.

Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer er til løpende vurdering, og en økning kan ventes om markedet endrer seg ytterligere. Konsernet definerer kredittrisikoen totalt sett som moderat.

Likviditetsrisiko

Konsernet vurderer likviditetssituasjonen som tilfredsstillende. Større investeringer er lånefinansiert (utvidelse ny fabrikk). Normale driftskostnader tas via driften (egenfinansieres).

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Arbeidsmiljøet i konsernet anses som godt. Sykefraværet var på 3,4 % i løpet av året. Det er rapportert om 2 skadetilfeller på arbeidsplassen i England. Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn.

Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn, samt at enhver form for diskriminering ikke skal forekomme. Av konsernets 153 ansatte er det 61 kvinner. Det er en kvinne i styret.

Åpenhetsloven

Protecta Group rammes ikke av aktivitetsplikten og omfattes derfor ikke av Åpenhetsloven. Datterselskap i Norge, Polyseam AS, har virksomhet under vilkårene for å omfattes av loven, men har dokumentert oppfyllelse av lovens formål og forpliktelser til kunder som omfattes av loven og dens undersøkelsesplikt.

Ansvarsforsikring

Det er ikke tegnet styreansvarsforsikring.

Miljørapportering

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø. Virksomheten er miljøsertifisert i.h.h.t ISO 14001.

Forskning og utvikling

Konsernet gjennomfører tester og utvikler produkter i henhold til strenge miljømessige krav. Produktutvikling og testing foregår kontinuerlig og er omfattende med flere hundre tester i året.



Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår at årsresultatet i morselskapet på kr.226.411,- disponeres til utbytte med kr. 1.188.000 og kr.961.589,- overføres fra annen egenkapital.

Styret foreslår at årsresultatet i konsernet på kr. 8.779.896,- disponeres til utbytte med kr. 1.188.000 og kr. 7.591.896,- overføres til annen egenkapital.

Linnestad, 08.07.2024

Kjetil Bogstad
Styreleder



Resultatregnskap

Protecta Group AS

Morselskap				Konsern	
2023	2022		Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader					
0	0	Salgsinntekt	1	341 809 439	329 284 214
0	0	Annen driftsinntekt		8 966 735	8 360 911
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum driftsinntekter		350 776 174	337 645 124
0	0	Varekostnad		183 183 035	185 766 676
0	0	Lønnskostnad	2	89 914 632	82 359 087
0	0	Avskrivning av driftsmidler og immaterie	3	6 903 764	5 908 529
149 624	112 553	Annen driftskostnad	2, 4	50 404 198	42 626 569
<u>149 624</u>	<u>112 553</u>	Sum driftskostnader		330 405 629	316 660 861
<u>-149 624</u>	<u>-112 553</u>	Driftsresultat		20 370 545	20 984 263
Finansinntekter og finanskostnader					
1 805 249	4 739 866	Inntekt på investering i datterselskap		0	0
1 581 793	1 183 247	Renteinntekt fra foretak i samme konser		0	0
131	14	Annen renteinntekt		689 876	196 040
1 369 938	82 380	Annen finansinntekt		1 541 924	180 455
664 826	405 696	Rentekostnad til foretak i samme konse		0	0
1 163 844	889 608	Annen rentekostnad		6 448 504	4 434 120
2 552 406	97 224	Annen finanskostnad		7 672 785	140 376
<u>376 035</u>	<u>4 612 980</u>	Resultat av finansposter		-11 889 489	-4 198 001
<u>226 411</u>	<u>4 500 427</u>	Ordinært resultat før skattekostnad		8 481 056	16 786 262
0	4 083	Skattekostnad på ordinært resultat	5	-298 840	235 025
<u>226 411</u>	<u>4 496 344</u>	Ordinært resultat		8 779 896	16 551 237
<u>226 411</u>	<u>4 496 344</u>	Årsresultat		8 779 896	16 551 237
<u>226 411</u>	<u>4 496 344</u>	Majoritetens andel		8 779 896	16 551 237
Overføringer					
1 188 000	1 077 000	Tilleggsutbytte		1 188 000	1 077 000
0	0	Avsatt til annen egenkapital		7 591 896	15 474 237
961 589	-3 419 344	Overført fra annen egenkapital		0	0
<u>226 411</u>	<u>4 496 344</u>	Sum disponert	6	8 779 896	16 551 237



Balanse

Protecta Group AS

Morselskap		Note	Konsern	
2023	2022		2023	2022
		Eiendeler		
		Anleggsmidler		
		Immaterielle eiendeler		
187 300	187 300	Utsatt skattefordel	5	0
<u>187 300</u>	<u>187 300</u>	Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>
		Varige driftsmidler		
0	0	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 7	87 812 700
0	0	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	36 827 248
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum varige driftsmidler		<u>124 639 948</u>
		Finansielle anleggsmidler		
24 797 458	24 797 458	Investeringer i datterselskap	8	0
0	0	Andre langsiktige fordringer		12 000
<u>24 797 458</u>	<u>24 797 458</u>	Sum finansielle anleggsmidler		<u>12 000</u>
<u>24 984 758</u>	<u>24 984 758</u>	Sum anleggsmidler		<u>124 651 947</u>
		Omløpsmidler		
0	0	Lager av varer og annen beholdning	7	36 819 386
		Fordringer		
0	0	Kundefordringer	7	52 437 119
251 843	77 866	Andre kortsiktige fordringer		2 771 568
22 791 010	23 104 322	Lån til foretak i samme konsern		0
<u>23 042 853</u>	<u>23 182 188</u>	Sum fordringer		<u>55 208 687</u>
2 364	3 976	Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	14 158 360
<u>23 045 217</u>	<u>23 186 164</u>	Sum omløpsmidler		<u>106 186 434</u>
<u>48 029 974</u>	<u>48 170 922</u>	Sum eiendeler		<u>230 838 381</u>
				<u>236 672 944</u>



Indirekte kontantstrøm

PROTECTA GROUP AS

Morselskap			Konsern	
2023	2022		2023	2022
226 411	4 500 427	Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	8 481 056	16 551 237
-3 905		Resultat før skattekostnad	-6 102 544	-4 477 945
		- Periodens betalte skatt	6 903 764	5 908 529
		+ Ordinære avskrivninger		
		+ Nedskrivning aksjer		
		+ Nedskrivning av anleggsmidler		
		+/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		
-1 805 249	-4 739 866	- Resultatført konsernbidrag/utbytte	-2 213 323	-833 573
		+/- Endring varelager	16 215 363	-3 757 505
		+/- Endring kundefordringer	-18 181 984	6 669 389
-68 203	68 203	+/- Endring leverandørgjeld		
		+/- Effekt av valutakursendringer		
		+ Nedskrivning anleggsmidler		
-3 473 190	4 374 816	+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	-8 617 521	1 604 654
-5 124 136	4 203 580	= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-3 515 189	21 664 786
		Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
		+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	175 000	
		- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	9 640 292	7 251 312
		+ Innbetalinger av aksjer og andeler i andre foretak		
		- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		
0	0	= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-9 465 292	-7 251 312
		Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
	-3 962 180	+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	11 565 302	2 483 618
2 360 707		- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	9 199 930	3 879 245
3 931 365		+/- Netto endring i kortsiktig gjeld		3 962 180
1 188 000	1 077 000	- Utbetalinger av utbytte	1 188 000	1 077 000
4 739 866	835 000	+ Innbetalinger av konsernbidrag		
5 122 524	-4 204 180	= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	1 177 372	-6 434 807
		+/- Effekt av valutakursendringer på kont. og kont.ekvivalenter		
-1 612	-600	= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-11 803 109	7 978 667
3 976	4 576	+ Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	25 961 469	17 982 802
2 364	3 976	= Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	14 158 360	25 961 469



Noter

Protecta Group AS

Regnskapsprinsipper

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

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Protecta Group AS og følgende 100 % eide datterselskaper:

- Polyseam AS, Norge
- Polyseam Services AS, Norge
- Protecta Services AS, Norge
- Polyseam Ltd, England
- Polyseam AB, Sverige

Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi eller mindreverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill. Merverdier i konsernregnskapet avskrives lineært over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Det tilknyttede selskapet er vurdert etter kostmetoden i konsernregnskapet.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Det tilknyttede selskapet er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

Salgsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på optakstidspunktet

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.



Noter

Protecta Group AS

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende.

Tilskudd

Tilskudd bokføres til reduksjon av de regnskapspostene de vedrører.

Pensjoner

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført siden ordningen er innskuddsbasert. Pensjonspremie som gjelder forsikrede ordninger anses som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort. I den grad konsernbidrag ikke er resultatført er skatteeffekten av konsernbidraget ført direkte mot investering i balansen.

Immaterielle verdier

Goodwill er oppstått gjennom kjøp av virksomhet. Avskrivninger foretas etter forventet økonomisk levetid.

Garantier og reklamasjoner

Avsetningen er ført opp under Annen kortsiktig gjeld og er estimert med utgangspunkt i historiske tall for garantiarbeider. Garantikostnadene/ reklamasjoner ved salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid.

Leasing/leieavtaler

Leieavtaler vurderes etter en konkret vurdering som finansiell eller operasjonell leasing. Ved operasjonell leasing foretas balanseføring kun i den grad det er foretatt forskuddsbetaling. Forskuddsleien klassifiseres som langsiktig fordring og periodiseres over leieperioden.

Kontantstrømoppstilling

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

Protecta Group AS

Org.nr: 989 127 527



Noter

Protecta Group AS

Finansiell markedsrisiko

Konsernet er disponert for finansiell risiko på ulike områder, herunder valutarisiko. Målsettingen er å avdempe den finansielle risiko i størst mulig grad. Konsernets nåværende strategi innbefatter ikke bruk av finansielle instrumenter, men dette er gjenstand for løpende vurdering av ledelsen og styret.

Note 1 Salgsinntekter

Per virksomhetsområde	2023	2022
Brannsikringsprodukter	341 809 439	329 284 214
Geografisk fordeling:		
Norge	75 905 872	63 997 134
Sverige	32 854 642	30 810 799
Storbritannia	233 048 925	234 476 281
Andre land	0	0
Sum	341 809 439	329 284 214

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

	2023	2022
Lønninger	79 052 645	73 088 829
Arbeidsgiveravgift	8 270 295	7 660 133
Pensjonskostnader	1 773 388	1 372 368
Andre ytelser	818 304	237 757
Sum	89 914 632	82 359 087

Årsverk	153	143
---------	-----	-----

Det er ikke utbetalt ytelser til ledelsen eller styret i morselskapet. Det foreligger ikke avtale om bonus, etterlønn eller tegningsretter i morselskapet. For opplysninger om lønn for ledende ansatte i underliggende selskaper henvises det til selskapsregnskapene.

Obligatorisk tjenstepensjon

Konsernet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Konsernet har inngått avtale om tjenstepensjon som tilfredsstillers lovens krav i de selskap hvor det er krav om det.

Morselskap	Ytelser til revisor	Konsern
	23 780 Revisjonshonorar	226 216
	94 445 Andre tjenester	114 090



Noter

Protecta Group AS

Note 3 Driftsmidler

	Tomter og bygninger	Driftsløsøre, inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	102 530 297	65 183 622	167 713 919
Tilgang	0	9 640 292	9 640 292
Avgang	0	-734 323	-734 323
Anskaffelseskost 31.12.	102 530 297	74 089 591	176 619 888
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-14 717 597	-37 262 343	-51 979 940
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	0	0	0
Balansført verdi 31.12.	87 812 700	36 827 248	124 639 948
Årets lineære avskrivninger	1 977 969	4 925 795	6 903 764
Årets nedskrivninger	0	0	0
Avskrivningssatser	0-4 %	10-33 %	

Note 4 Leie- og leasingavtaler

Konsernet har forpliktelser knyttet til leie- og leasingkontrakter for biler, lastebiler og lokaler på NOK 192 207

Andre løpende leiekostnader som kopimaskiner m.v er utelatt.



Noter

Protecta Group AS

Note 5 Skatt

Morselskap

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	3 905
Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0	178
Skattekostnad ordinært resultat	0	4 083

Betalbar skatt i årets skattekostnad:

Ordinært resultat før skatt	226 411	4 500 427
Permanente forskjeller	-226 411	-4 481 865
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-811
Skattepliktig inntekt	0	17 751

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	-347 334	-52 855
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	347 334	56 760
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	3 905

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2023	2022	Endring
Fordringer	-851 363	-851 363	0
Akkumulert fremførbart underskudd	0	0	-811
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-851 363	-851 363	-811
Utsatt skatt / skattefordel (22%/22%)	-187 300	-187 300	0

Konsern

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	7 712 246	6 102 544
Endring tidligere år og valuta	0	0
Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-8 011 086	-5 867 519
Skattekostnad ordinært resultat	-298 840	235 025

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	7 712 246	6 102 544
Forskudsskatt, krav på tilbakebetaling og valuta	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	7 712 246	6 102 544



Noter

Protecta Group AS

Note 6 Endringer egenkapital

Morselskap

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01.	100 000	582 500	7 344 258	8 026 758
Tilleggsutbytte			-1 188 000	-1 188 000
Årets resultat			226 411	226 411
Egenkapital 31.12	100 000	582 500	6 382 669	7 065 169

Konsern

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01.	100 000	582 500	91 041 058	91 723 558
Omregningsdifferanser			6 588 421	6 588 421
Tilleggsutbytte			-1 188 000	-1 188 000
Årets resultat			8 779 896	8 779 896
Egenkapital 31.12	100 000	582 500	105 221 375	105 903 875

Note 7 Gjeld, pantstillelser og garantier

Morselskapet

	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	-14 745 112	-13 174 454

Konsernet

	2023	2022
Pantesikret gjeld:		
Langsiktig gjeld med siste forfall >5 år	-43 882 239	-44 869 540
Bokført pantesikret gjeld	-79 503 026	-77 137 654
Betalingsgaranti	0	0
Bokført verdi av pantsatte eiendeler:		
Tomter og bygninger	87 812 700	89 790 669
Maskiner, verktøy, inventar, biler m.v	36 827 248	29 740 473
Varelager	36 819 386	39 032 709
Kundefordringer	52 437 119	36 221 756



Noter

Protecta Group AS

Note 8 Datterselskaper og tilknyttet selskap

	Eierandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Polyseam AB	100 %	175 208	175 208
Polyseam AS	100 %	2 195 000	2 195 000
Polyseam Limited	100 %	7 260 024	7 260 024
Polyseam Services AS	100 %	7 245 314	12 030 726
Protecta Services AS	100 %	3 136 500	3 136 500
Sum		20 012 046	24 797 458

	Kontorsted	Anskaffet	Andel egenkapital	Andel resultat
Polyseam AB	Stockholm, Sverige	2013	11 061 321	2 012 113
Polyseam AS	Re	2004	5 703 797	2 457 436
Polyseam Limited	Huddersfield, England	2010	79 589 579	8 039 243
Polyseam Services AS	Re	2014	23 919 773	-2 822 152
Protecta Services AS	Re	2013	5 813 699	379 806

Note 9 Bundne midler

Morselskapet har ikke bunde bankinnskudd. For konsernet inngår bundne bankinnskudd med kr 507 487.

Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Protecta Group AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Styreleder Kjetil Bogstad eier samtlige aksjer.

Aksjene i Protecta Group AS er stilt som pant for gjeld NOK 58 807 914 i datterselskapet Polyseam Services AS.