



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 897 277 042
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROTAN ENTREPRENØR HORDALAND AS
Forretningsadresse: Storbotn 106
5106 ØVRE ERVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Morten Overland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2018

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 13	103 627 080	108 249 153
Sum inntekter		103 627 080	108 249 153
Kostnader			
Varekostnad	13	56 282 553	60 038 343
Lønnskostnad	3, 4	34 357 378	33 227 771
Avskrivning	8	86 076	69 321
Annen driftskostnad	3, 5, 13	9 213 530	8 778 956
Sum kostnader		99 939 537	102 114 392
Driftsresultat		3 687 542	6 134 761
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		13 935	8 919
Annen renteinntekt		75 546	46 565
Sum Annen finansinntekt		82	1 559
Sum finansinntekter	6	89 563	57 044
Rentekostnad til foretak i samme konsern		545	15 166
Annen rentekostnad		16 548	12 350
Sum andre finanskostnader		6 705	11 522
Sum finanskostnader	6	23 797	39 039
Netto finans		65 766	18 005
Ordinært resultat før skattekostnad		3 753 308	6 152 766
Skattekostnad på ordinært resultat	7	923 353	1 536 129
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 829 955	4 616 637
Årsresultat		2 829 955	4 616 637
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	11	2 300 000	3 200 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer annen egenkapital	11	529 955	1 416 637
Sum overføringer og disponeringer		2 829 955	4 616 637



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	8	254 696	240 729
Sum varige driftsmidler		254 696	240 729
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4		153 027
Sum finansielle anleggsmidler			153 027
Sum anleggsmidler		254 696	393 756
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9, 14	1 038 711	881 607
Fordringer			
Kundefordringer	2, 13, 14	21 811 159	23 456 428
Andre fordringer	13	7 667 415	7 996 700
Sum fordringer		29 478 574	31 453 128
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 442 065	1 382 410
Sum omløpsmidler		31 959 350	33 717 145
SUM EIENDELER		32 214 047	34 110 901

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Aksjekapital	11, 12	100 000	100 000
Overkurs	11	1 383 939	1 383 939
Sum innskutt egenkapital		1 483 939	1 483 939
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	8 205 624	8 716 127
Sum opptjent egenkapital		8 205 624	8 716 127
Sum egenkapital	11	9 689 563	10 200 065
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	1 708 337	2 098 583
Sum avsetninger for forpliktelser		1 708 337	2 098 583
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 708 337	2 098 583
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	13	6 002 931	8 142 052
Betalbar skatt	7	985 033	1 781 406
Skyldige offentlige avgifter	10	4 891 765	4 381 313
Annen kortsiktig gjeld	2, 13	8 936 418	7 507 482
Sum kortsiktig gjeld		20 816 147	21 812 252
Sum gjeld		22 524 484	23 910 835
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 214 047	34 110 901



Protan Entreprenør Hordaland AS

Årsberetning 2017

Protan Entreprenør Hordaland AS

Adresse: Storbotn 106, 5106 ØVRE ERVIK

Org.nr: 897 277 042 MVA

Virksomhetens art

Protan Entreprenør Hordaland AS (tidligere Protan Bergen AS) ble stiftet i august 2011. Selskapets hovedaktivitet er knyttet til takteking og beslektet entreprenørvirksomhet, samt salg av byggevarer. Selskapet har forretningskontor i Bergen kommune.

Utvikling i resultat og stilling

Den negative utviklingen i såvel omsetning som resultater fra 2015 til 2016 har fortsatt videre inn i 2017. Omsetningen er i 2017 redusert med 4,3% til 103,6 mill NOK, mens driftsresultatet er redusert med hele 40% til 3,7 mill NOK i 2017. Årsresultatet er tilsvarende redusert med 39% til 2,8 mill NOK. Totalkapitalen er i 2017 redusert i takt med omsetningen til 32,2 mill NOK (ned 5,6% fra 2016). Egenkapitalandelen er uendret på 30% etter avsetning på 2,3 mill NOK til utbytte ved utgangen av 2017. Utsiktene for 2018 er preget av fortsatt stor usikkerhet knyttet til den generelle økonomiske utviklingen i regionen, og dermed forsterket press på marginene.

Styret kjenner ikke til vesentlige forhold som har inntruffet etter regnskapsårets slutt og som har betydning for årsregnskapet. Styret mener at regnskapet som er avgitt gir et rettvise bilde av Protan Entreprenør Hordaland AS sine eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede og lagt til grunn for avleggelsen av årsregnskapet. Denne vurderingen bygger på ovenstående redegjørelse samt årsregnskapet for øvrig.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt noen forsknings- eller utviklingsaktiviteter i 2017, og har heller ingen planer for slike aktiviteter.

Arbeidsmiljø

Selskapet jobber systematisk med HMS arbeidet, har fokus på kontinuerlig forbedring og skal være en helsefremmende arbeidsplass. De ansatte skal føle seg sett og ivaretatt på jobb hos oss. Som er ledd i det kontinuerlige HMS arbeidet står opplæring og bevisstgjøring sentralt. Dette er viktig for å klare å ha en god HMS kultur.

I 2017 har det ikke vært alvorlige arbeidsulykker blant ansatte i selskapet, men vi har hatt mindre skader. Selskapet arbeider aktivt med å redusere antall skader gjennom stort fokus på blant annet rapportering av uønskede hendelser, risikovurderinger, sikker jobb analyser, informasjon og god opplæring.

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Samlet sykefravær i 2017 var 3,6% mot 7,1% i 2016. Selskapet arbeider systematisk med å redusere sykefraværet ytterligere og har et aktivt program rettet mot HMS (Helse-Miljø-Sikkerhet). Av tiltak kan nevnes tett oppfølging av sykefravær, opplæring av ledere og andre nøkkelpersoner, tett samarbeid med virksomhetens Bedriftshelsetjeneste og Arbeidslivssenter samt



Protan Entreprenør Hordaland AS

tjenesten Aktiv Helse som sikrer rask tilgang til behandling og spesialist utredning. Selskapet har utviklet og implementert ett skreddersydd ergonomi-program for å forebygge skade, muskel- og skjelett-lidelser.

Likestilling

Selskapet hadde pr 31.12.2017 totalt 58 ansatte, hvorav 2 er kvinner og 56 menn. Styrets leder og de to styremedlemmene for selskapet er alle menn.

Styret har, ut ifra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier, ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

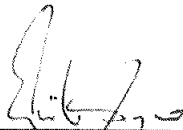

Diskriminering

Selskapet har fokus på at alle ansatte, uavhengig av kjønn, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, religion eller kulturbakgrunn, skal finne seg godt til rette på arbeidsplassen, og har ingen indikasjoner på at dette ikke er tilfelle.

Ytre miljø

Selskapets HMS system er ISO 14001:2004 sertifisert. Protan konsern har stort fokus på ytre miljø i egen virksomhet og i forbindelse med produktutvikling. Dette har medført at Protan fremstår som en aktør med miljøvennlige produkter og tilfredsstillende kravene om fossilfrie byggeplasser. Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø direkte. Avfall fra virksomheten blir i størst mulig grad gjenvunnet, og det som ikke kan gjenvinnes blir håndtert i tråd med krav og retningslinjer fra lokale og nasjonale myndigheter på området.

Bergen, 14. juni 2018
Styret for Protan Entreprenør Hordaland AS


Erik Bøtger Dyno
Styrets leder
Ole Morten Broch-Nielsen
Styremedlem
Arne Vållestad
Styremedlem og Daglig leder



Protan Entreprenør Hordaland AS

Kontantstrømoppstilling

Beløp i kr	Note	2017	2016
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		3 753 308	6 152 766
Periodens betalte skatt	7	-1 781 406	-2 055 296
Ordinære avskrivninger	8	86 076	69 321
Endring i varelager	9	-157 104	38 185
Endring i kundefordringer		-595 120	-1 819 274
Endring i leverandørgjeld		-2 139 121	4 168 865
Forskjell kostnadsført pensjon og betalinger til pensjonsordning	4	-1 215 997	588 903
Endring i andre tidsavgrensningsposter		5 409 062	-4 225 511
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>3 359 698</u>	<u>2 917 959</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	8	-100 043	-99 790
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-100 043</u>	<u>-99 790</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger av utbytte	11	-3 200 000	-2 633 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-3 200 000</u>	<u>-2 633 000</u>
Netto endring i likvider i året		59 655	185 169
Kontanter og bankinnskudd per 01.01		1 382 410	1 197 241
Kontanter og bankinnskudd per. 31.12		<u>1 442 065</u>	<u>1 382 410</u>



Protan Entreprenør Hordaland AS

Noter til regnskapet for 2017

Beløp i kr

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

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 vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO-prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Anleggskontrakter / Prosjekter i arbeid

Langsiktige prosjekter inntektsføres løpende i takt med fremdriften av prosjektet (løpende avregningsmetode). For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart. Fullføringsgraden beregnes som forholdet mellom påløpte kostnader og estimerte totale kostnader på prosjektet. Opptjente, ikke fakturerte inntekter og påløpte kostnader på løpende prosjekter vises netto på egen linje under kortsiktige fordringer i balansen. Det avsettes for forventete kostnader til garanti og reklamasjoner. Vurdering og dokumentasjon av fremdrift i prosjektet avhenger av prosjektets størrelse, ved prosjekter av en viss varighet kreves det oppdaterte kalkyle av totale kostnader.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Leasing / leieavtaler - Operasjonelle leieavtaler

Operasjonelle leieavtaler er leieavtaler hvor det vesentligste av økonomisk risiko og kontroll ikke er overført til leietaker. Operasjonelle leieavtaler kostnadsføres som hovedregel lineært over leieperioden.

Pensjoner

Ytelsesbaserte pensjonsordninger vurderes til nåverdien av de fremtidige pensjonsytelser som regnskapsmessig anses opptjent på balansedagen. Pensjonsmidler vurderes til virkelig verdi. Endring i ytelsesbaserte pensjonsforpliktelser som skyldes endringer i pensjonsplaner resultatføres i den perioden endringen gjennomføres. Virkningen av estimatendringer og endringer i finansielle og aktuarielle forutsetninger (aktuarielle gevinster og tap) resultatføres i den perioden de oppstår. På dette punktet har selskapet endret regnskapsprinsipp fra 01.01.2017. Anvendt prinsipp til og med 31.12.2016 var utsatt / delvis utsatt resultatføring av disse virkningene i henhold til det alternative prinsippet som er beskrevet i NRS 6. Det vises til note 9 (egenkapital) og note 3 (pensjonskostnader og -forpliktelser) for nærmere informasjon om effekten av denne endringen.

Periodens netto pensjonskostnad klassifiseres som lønns- og personalkostnader.

I tillegg til den ytelsesbaserte pensjonsordningen har selskapet en innskuddsbasert ordning. Årlige innskudd



Protan Entreprenør Hordaland AS

Noter til regnskapet for 2017

Beløp i kr

til denne ordningen kostnadsføres løpende som pensjonskostnader (personalkostnader).

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene til obligatorisk tjenstepensjon.

Skatter

Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 23 % (24% ved utgangen av 2016) av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring, ved utgangen av regnskapsåret.

Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Kontantstrømoppstilling

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

Note 2 - Salgsinntekter og prosjekter under utførelse

Beløp i kr

Tilnærmet 100% av selskapets omsetning er knyttet til takentrepriseprojekter. Kun en helt ubetydelig andel av omsetningen gjelder videresalg av innkjøpte handelsvarer. All omsetning går til kunder i Norge.

Selskapets prosjekter behandles i samsvar med løpende avregningsmetode. Fullføringsgraden beregnes som forholdet mellom påløpte prosjektkostnader og estimerte totalkostnader for prosjektet.

	2017	2016
Prosjekter under utførelse - opptjente, ikke fakturerte inntekter	2 932 452	5 172 841
Prosjekter under utførelse - forskuddsfakturert produksjon	1 076 851	578 377

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Beløp i kr

Lønnskostnader	2017	2016
Lønn	27 904 794	26 412 319
Arbeidsgiveravgift	4 152 266	4 059 588
Pensjonskostnader	754 793	1 544 409
Andre personalkostnader	1 545 526	1 211 455
Sum	<u>34 357 379</u>	<u>33 227 771</u>

Antall årsverk	56	56
----------------	----	----

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	1 031 341	83 646	158 099

Daglig leder har en avtale om resultatbonus og vederlag for disponering av salgsrettigheter. Avtalen gjelder så lenge han er ansatt i selskapet. Det ble ikke utbetalt vederlaget i 2017.



Protan Entreprenør Hordaland AS

Noter til regnskapet for 2017

Beløp i kr

Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2017.

Honorar til revisor er fordelt på følgende:

	2017	2016
Avtalt revisjonshonorar for regnskapsåret 2017	73 530	56 200
Fakturert honorar for andre tjenester	1 500	15 000
Sum	<u>75 030</u>	<u>71 200</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret

Note 4 - Pensjonskostnader og -forpliktelser

Beløp i kr

Protan Entreprenør Hordaland AS har sikret sine ansatte pensjonsrettigheter gjennom medlemskap i kollektive pensjonsforsikringsordninger. Disse ordningene tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon, og er dels innskuddsbaserte ordninger og dels pensjonsordninger som regnskapsmessig skal behandles som ytelsesplan i henhold til foreløpig norsk regnskapsstandard for pensjonskostnad (NRS 6). Ordningene omfatter 57 ansatte og 5 pensjonister pr. 31.12.2017.

I desember 2017 ble det imidlertid besluttet å avvike de ytelsesbaserte pensjonsordningene i 2018, og erstatte disse samt de tidligere innskuddsbaserte ordningene med en helt ny innskuddsbasert ordning. Som følge av denne beslutningen, og i samsvar med prinsippene i NRS 6, er derfor gjenværende underfinansiering i den kollektive ytelsesbaserte ordningen pr 31.12.2017 resultatført i sin helhet i 2017. Effekten av dette er vist på egen linje i oppstillingen nedenfor.

	2017	2016
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	452 505	538 238
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen	146 436	152 872
Avkastning på pensjonsmidler	-167 812	-187 752
Resultatført estimatavvik ¹⁾	722 620	64 233
Resultatført planendring ²⁾	-117 923	0
Administrasjonsomkostninger	118 609	104 910
Periodisert arbeidsgiveravgift	82 052	85 766
Resultatført underfinansiering pr 31.12.	-1 299 082	0
Pensjonskostnad innsk. bas. ordning inkl AFP	785 191	786 142
Risikopremie ny uføredekning	32 197	0
Netto pensjonskostnad	<u>754 793</u>	<u>1 544 409</u>
	2017	2016
Beregnet brutto pensjonsforpliktelse	-6 256 202	-6 416 127
Pensjonsmidler	5 117 655	5 327 280
Periodisert arbeidsgiveravgift	-160 535	-153 527
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	0	1 395 401
Netto pensjonsforpliktelse pr 31.12.	<u>-1 299 082</u>	<u>153 027</u>
Resultatført på grunn av beslutning om avvikling av ordningen	1 299 082	0



Protan Entreprenør Hordaland AS

Noter til regnskapet for 2017

Beløp i kr

1) Selskapet endret prinsipp for resultatføring av virkningen av estimatendringer og endringer i finansielle og aktuarielle forutsetninger (aktuarielle gevinster og tap - estimatavvik) med virkning pr 01.01.2017. Mens disse virkningene tidligere ble helt eller delvis utsatt resultatført, er de fra 2017 av resultatført fortløpende. Effekten av denne endringen i regnskapsprinsipp er vist på egen linje i egenkapitalavstemmingen (se note 9). Dersom denne prinsippendringen hadde vært gjennomført pr 01.01.2016, ville linjen "Resultatført estimatavvik" vist en negativ kostnad (inntekt) i 2016 på kr 226.905. Ut ifra en vurdering av beløpens størrelse og kostnadene ved en full omarbeidelse av sammenligningstallene, er det konkludert med å unnlate slik omarbeidelse av resultatregnskap og balanse for 2016.

<i>Økonomiske forutsetninger:</i>	2017	2016
Diskonteringsrente	2,40 %	2,60 %
Forventet avkastning	4,10 %	3,60 %
Forventet lønnsregulering	2,25 %	2,50 %
Pensjonsregulering	0,50 %	0,00 %
Forventet årlig regulering av grunnbeløpet (G)	2,25 %	2,25 %
Inflasjon	1,50 %	1,50 %

Som aktuarmessige forutsetninger for demografiske faktorer er det lagt til grunn vanlig benyttede forutsetninger innen forsikring.

Note 5 - Leie- og leasingavtaler

Beløp i kr

	2017	2016
<i>Leiekostnader lokaler:</i>		
Lager og kontorer	557 124	556 859
<i>Leasingavtaler kjøretøyer:</i>		
Varebiler	1 619 837	1 796 929
Personbiler	184 788	105 344
	<u>1 804 625</u>	<u>1 902 273</u>
<i>Andre leie- og leasingavtaler:</i>		
Kontormaskiner og inventar	16 927	10 974

Note 6 - Spesifikasjon av finansposter

Beløp i kr

<i>Finansinntekter</i>	2017	2016
Rentinntekter fra foretak i samme konsern	13 935	8 919
Andre renteinntekter	75 263	46 565
Andre finansinntekter	82	1 559
Sum	<u>89 280</u>	<u>57 043</u>
<i>Finanskostnader</i>	2017	2016
Rentekostnader til foretak i samme konsern	545	15 166
Andre rentekostnader	16 265	12 350
Andre finanskostnader	6 705	11 522
Sum	<u>23 515</u>	<u>39 038</u>



Protan Entreprenør Hordaland AS

Noter til regnskapet for 2017

Beløp i kr

Note 7 - Skatt

Beløp i kr

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2017	2016
Betalbar skatt	985 033	1 781 406
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-74 276	-87 441
Endring utsatt skatt	-315 970	-157 836
Skatteeffekt av poster ført mot egenkapitalen 01.01.	328 566	0
Årets totale skattekostnad	<u>923 353</u>	<u>1 536 129</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	3 753 308	6 152 766
Permanente forskjeller	403 479	341 514
Poster ført mot Annen egenkapital pr 01.01.2017	-1 369 024	0
Endring i midlertidige forskjeller	1 316 542	631 345
Årets skattegrunnlag	<u>4 104 305</u>	<u>7 125 625</u>
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag (24%/25%)	985 033	1 781 406

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017	2016
Driftsmidler	-10 588	9 167
Tilvirkningskontrakter	7 511 793	8 768 234
Kundefordringer	-73 651	-186 332
Netto pensjonsmidler som er ført i balansen	0	153 027
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>7 427 554</u>	<u>8 744 096</u>

Utsatt skatt av netto midlertidige forskjeller (23%/24%) 1 708 337 2 098 583

<i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	2017	2016
Ikke fradragsberettigede representasjonskostnader	57 763	137 136
Kontingenter ikke fradragsberettigede	77 514	88 967
Rentekostnad på utlignet skatt	0	1 187
Andre ikke fradragsberettigede kostnader	175 750	114 224
Ikke fradragsberettigede gaver	92 735	0
Renteinntekt på tilbakebetalt skatt	-283	0
Sum permanente forskjeller	<u>403 479</u>	<u>341 514</u>

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 24% av resultat før skatt

	2017
24% skatt av resultat før skatt	900 794
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-74 276
Permanente forskjeller (24%)	-231 731
Skatteeffekt av poster ført mot egenkapitalen 01.01.	328 566
Beregnet skattekostnad	<u>923 353</u>

Effektiv skattesats *) 25 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



Protan Entreprenør Hordaland AS

Noter til regnskapet for 2017

Beløp i kr

Note 8 - Varige driftsmidler

Beløp i kr

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol
Anskaffelseskost 01.01.2017	565 630
Tilgang kjøpte driftsmidler	100 043
Avgang solgte driftsmidler	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	665 673
Akk.avskrivning 31.12.2017	-410 977
Balanseført pr. 31.12.2017	254 696
Årets avskrivninger	86 076
Økonomisk levetid	3-10 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 9 - Varer

Beløp i kr

	2017	2016
Innkjøpte varer til entreprenørprosjekter	1 038 711	881 607

Note 10 - Bankinnskudd

2017

Bundne skattetreksmidler utgjør kr	1 442 065
------------------------------------	-----------

Note 11 - Egenkapital

Beløp i kr

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2016	100 000	1 383 939	8 716 127	10 200 066
Ført mot EK 01.01.2017 ^{1) og 2)}	0	0	-1 040 458	-1 040 458
Egenkapital 01.01.2017	100 000	1 383 939	7 675 669	9 159 608
Årsresultat	0	0	2 829 955	2 829 955
Avsatt utbytte	0	0	-2 300 000	-2 300 000
Egenkapital 31.12.2017	100 000	1 383 939	8 205 624	9 689 563

1) Selskapet endret prinsipp for resultatføring av virkningen av estimatendringer og endringer i finansielle og aktuarielle forutsetninger (aktuarielle gevinster og tap) med virkning pr 01.01.2017. Mens disse virkningene tidligere ble helt eller delvis utsatt resultatført, er de fra 2017 av resultatført fortløpende. Effekten av denne endringen i regnskapsprinsipp er vist på egen linje i egenkapitalavstemmingen. Det vises for øvrig til note 1 og note 3 for ytterligere opplysninger om denne prinsippendringen.

2) Selskapet har i 2017 ettergått og revurdert forutsetningene for beregningene av brutto pensjonsforpliktelser. Som et resultat av dette er det avdekket feil i tidligere års beregninger av disse forpliktelsene. Nettoeffekten av disse feilene i tidligere års beregninger er ført mot egenkapitalen i Protan AS og Konsern pr 01.01.2017. Se note 3 for nærmere informasjon om disse korreksjonene.



Protan Entreprenør Hordaland AS

Noter til regnskapet for 2017

Beløp i kr

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Beløp i kr

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
	100 000	1 kr	100 000

Aksjekapitalen i Protan Entreprenør Hordaland AS består av 100 000 aksjer à kr. 1. Samtlige aksjer har lik stemmerett.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.2017:

	Antall	Stemmeandel
Protan Entreprenør AS	76 000	76,0 %
Arne Vallestad	12 500	12,5 %
Pål Hansen	8 500	8,5 %
Martin Jeeves	3 000	3,0 %
Sum	100 000	100,0 %

Arne Vallestad er styremedlem og daglig leder i selskapet.

Note 13 - Transaksjoner og mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Beløp i kr

Protan AS har etablert en flervaluta konsernkontoordning (International Cashpool- ICP) i DNB hvor Protan Entreprenør Hordaland AS er deltaker. Konsernkontoordningen er opprettet for å oppnå en optimal likviditetsstyring i konsernet.

I konsernkontoordningen inngår en flervaluta kassekreditt på 37 mill NOK. Protan AS konsern har ved utgangen av året trukket kr 0 på denne kredittrammen. Det enkelte deltakende selskap er solidarisk ansvarlig for trekk på kassekreditten. Protan AS står som skyldner overfor DNB av konsernkontoordningens netto trekk på kredittrammen.

Protan Entreprenør Hordaland AS hadde ved utgangen av året innestående i konsernkontoordningen 5,8 mill NOK. Innestående er i balansen klassifisert som fordring på konsernselskap.

<i>Transaksjoner med foretak i samme konsern i løpet av året</i>	2017	2016
Salgsinntekter	-776 788	1 023 409
Varekjøp	21 679 740	22 916 847
Andre driftskostnader	1 806 788	1 900 926

Fordringer på foretak i samme konsern 31.12.

Kundefordringer	217 720	176 918
Andre fordringer	5 814 721	5 756 875
Sum	<u>6 032 441</u>	<u>5 933 793</u>

Gjeld til selskap i samme konsern 31.12.

Leverandørgjeld	852 404	382 867
Annen kortsiktig gjeld	2 300 000	3 200 000
Sum	<u>3 152 404</u>	<u>3 582 867</u>



Protan Entreprenør Hordaland AS

Noter til regnskapet for 2017

Beløp i kr

Note 14 - Pant og garantier

Beløp i kr

Selskapet inngår i en konsernkontoordning i DNB. Følgende eiendeler er stilt som sikkerhet vedrørende denne avtalen:

<i>Bokførte verdier 31.12.:</i>	2017	2016
Kundefordringer	21 593 438	23 279 510
Varelager	1 038 711	881 607
Sum	<u>22 632 149</u>	<u>24 161 117</u>



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6, NO-0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Protan Entreprenør Hordaland AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Protan Entreprenør Hordaland AS som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap, kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene 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 betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Oslo, 15. juni 2018
ERNST & YOUNG AS

Tore Sørli
statsautorisert revisor