



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 613 922
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROTAN ENTREPRENØR MIDT-NORGE AS
Forretningsadresse: Tempevegen 25
7031 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Jim Fagerli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2024

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, 29.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2,10	85 429 723	86 234 549
Sum inntekter		85 429 723	86 234 549
Kostnader			
Varekostnad	10	38 937 696	39 161 075
Lønnskostnad	3,4	29 529 187	28 487 730
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	481 647	462 319
Annen driftskostnad	3,5,10	7 737 791	8 878 626
Sum kostnader		76 686 321	76 989 750
Driftsresultat		8 743 402	9 244 799
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	6	509 603	119 899
Sum finansinntekter		509 603	119 899
Annen finanskostnad	6	1 559	166 658
Sum finanskostnader		1 559	166 658
Netto finans		508 044	-46 759
Ordinært resultat før skattekostnad		9 251 446	9 198 040
Skattekostnad på ordinært resultat	7	2 057 874	2 043 584
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 193 572	7 154 456
Årsresultat		7 193 572	7 154 456
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	12	6 000 000	6 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	12	1 193 572	1 154 455
Sum overføringer og disponeringer		7 193 572	7 154 455



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	8,14	88 270	116 004
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	8,14	1 805 025	778 292
Sum varige driftsmidler		1 893 295	894 296
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		41 966	48 299
Sum finansielle anleggsmidler		41 966	48 299
Sum anleggsmidler		1 935 261	942 595
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9,14	1 931 903	1 858 242
Sum varer		1 931 903	1 858 242
Fordringer			
Kundefordringer	2,10,1 4	20 516 960	10 475 261
Andre fordringer	10	17 543 090	23 767 837
Sum fordringer		38 060 050	34 243 098
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	2 293	1 101 411
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 293	1 101 411
Sum omløpsmidler		39 994 246	37 202 751
SUM EIENDELER		41 929 507	38 145 346

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	12,13	100 000	100 000
Overkurs	12	2 600 000	2 600 000
Sum innskutt egenkapital		2 700 000	2 700 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	10 652 339	9 458 767
Sum opptjent egenkapital		10 652 339	9 458 767
Sum egenkapital		13 352 339	12 158 767
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	1 042 486	2 692 229
Sum avsetninger for forpliktelser		1 042 486	2 692 229
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 042 486	2 692 229
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	6 081 411	3 851 376
Betalbar skatt	7	3 707 617	658 924
Skyldige offentlige avgifter	11	4 297 220	4 811 129
Utbytte	12	6 000 000	6 000 000
Annen kortsiktig gjeld	2,10	7 448 434	7 972 920
Sum kortsiktig gjeld		27 534 682	23 294 349
Sum gjeld		28 577 168	25 986 578
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 929 507	38 145 345



DocuSign Envelope ID: 5867D214-FC3B-44B2-A4A8-035D2892769A

Protan Entreprenør Midt-Norge AS

Årsberetning 2023

Protan Entreprenør Midt-Norge AS

Adresse: Osloveien 129, 7017 TRONDHEIM
Org.nr: 914613922 MVA

Virksomhetens art

Protan Entreprenør Midt-Norge AS ble stiftet 8. desember 2014, og hadde sitt første driftsår i 2015. Selskapets hovedaktivitet er takteking og beslektet entreprenørvirksomhet. Selskapet har forretningskontor i Trondheim kommune, men med avdelinger også i Levanger og Kristiansund.

Redegjørelse for utvikling i resultat, stillingen ved utgangen av året samt forventet fremtidig utvikling

Selskapets omsetning i 2023 var tilnærmet lik som i 2022 med en reduksjon på -1% til 85 mill NOK i 2023. Driftsresultatet ble redusert med 5,4% til 8,7 mill NOK. Årsresultatet for 2023 endte på 7,2 mill NOK, som er likt med 2022. Lavere driftskostnader bidrar til det at resultatet ble likt som året før på tross av en nedgang i omsetning.

Totalkapitalen økte med 9,9% til 41,9 mill NOK ved utgangen av 2023. Etter avsetning til utbytte på 6 mill NOK, er egenkapitalandelen på 31,8% ved utgangen av 2023 mot 31,9% i 2022.

Aktivitetsnivået har så langt i 2024 vært noe fallende som resultat av generell lavere aktivitet i byggemarkedet. Ordrehorisonten er fortsatt forholdsvis kort og usikkerheten er stor hva gjelder igangsetting av nye byggeprosjekter. For å imøtekomme situasjonen er det igangsatt besparelestiltak på kostnadssiden samt en vridning i salgsarbeidet mot rehabiliteringsmarkedet.

Selskapet har styreansvarsforsikring som dekker krav fremsatt som følge av påstått ansvarsbetingende handling eller unnlattelse. Forsikringen gjelder for nåværende eller fremtidige styremedlemmer, daglig leder og medlem av ledelsen eller tilsvarende styreorgan.

Rettvisende bilde

Styret er ikke kjent med vesentlige forhold som har inntruffet etter regnskapsårets slutt og som har betydning for årsregnskapet. Styret mener at regnskapet som er avgitt gir et rettvisende bilde av Protan Entreprenør Midt-Norge AS sine eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.



DocuSign Envelope ID: 5867D214-FC3B-44B2-A4A8-035D2892769A

Protan Entreprenør Midt-Norge AS

Finansiell risiko

Renterisiko

Selskapet har ikke rentebærende eiendeler eller gjeld av betydning, og følgelig begrenset risiko mot endringer i rentenivå.

Valutarisiko

Selskapet har få transaksjoner og begrensede posisjoner i fremmed valuta. Det er derfor ikke etablert noen valutastrategi, og det benyttes normalt heller ikke finansielle instrumenter for å sikre transaksjoner eller posisjoner i fremmed valuta.

Likviditetsrisiko

Selskapet har god likviditet, og er dessuten del av en konsernkontoordning for Protan konsern med kredittrammer på konsernnivå. Likviditetsrisikoen anses derfor som svært begrenset.

Fortsatt drift

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

Arbeidsmiljø - HMS

I HMS-arbeidet har selskapet fokus på å være en helsefremmende arbeidsplass. De ansatte skal føle seg sett og ivaretatt på jobb. Som er ledd i det kontinuerlige HMS-arbeidet står opplæring og bevisstgjøring sentralt, hvilket skal forsterkes ytterligere fremover. I 2023 har det ikke vært rapportert alvorlige arbeidsulykker blant ansatte i selskapet. Det jobbes videre med kontinuerlige forbedringer med hensyn til forebygging av skader. Selskapet har en klar visjon om null fraværsskader. I tett samarbeid med andre selskaper i konsernet arbeides det 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 2023 var 10,3% mot 4,8% i 2022. Økningen er hovedsaklig langtidsfravær grunnet forhold til rehabilitering-/ rekovalensetid. Selskapet arbeider systematisk med å redusere sykefraværet ytterligere. Av tiltak kan nevnes tett oppfølging av sykefravær, opplæring av ledere og andre nøkkelpersoner, tett samarbeid med virksomhetens Bedriftshelsetjeneste og Arbeidslivssenter samt tjenesten Aktiv Helse som sikrer rask tilgang til behandling og spesialist utredning.

Likestilling og mangfold

Protan Entreprenør Midt-Norge AS har en likelønnspolitikk. Alle medarbeidere betraktes som likeverdige. Selskapet arbeider for å fremme likestilling, hindre diskriminering på grunn av kjønn, graviditet, permisjon ved fødsel eller adopsjon, omsorgsoppgaver, etnisitet, religion, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, eller kombinasjoner av disse grunnlagene, og søker å hindre trakassering.

Mangfold er en viktig verdi og kvalitet, og selskapet har en flerkulturell stab av medarbeidere. Kampanjer for å øke rekrutteringen til taktekteryret har fortsatt i 2023, da det fortsatt er stort behov for kvalifisert arbeidskraft. I arbeidet med å rekruttere kvalifiserte taktekkere og lærlinger har Protan Entreprenør i sine kampanjer frontet en kvinnelig taktekker for å vise mangfoldet i virksomheten.



DocuSign Envelope ID: 5867D214-FC3B-44B2-A4A8-035D2892769A

Protan Entreprenør Midt-Norge AS

Åpenhetsloven

Som en del av Protan konsernet vil Protan Entreprenør Midt-Norge offentliggjøre sin årlige redegjørelse for våre aktsomhetsvurderinger på morselskapets hjemmeside.

Ytre miljø

Byggebransjen har miljø og bærekraft høyt på agendaen, noe som etter hvert vil skjerpe konkurransen i markedet om å levere de beste og mest miljøvennlige løsningene. Byer og kommuner har ambisiøse miljømål som påvirker kravene til nye offentlige bygninger, for eksempel miljøkrav ved innkjøp av materialer og tjenester samt krav til håndtering av overvann. Protan Entreprenør Midt-Norge AS er godt posisjonert med produkter og løsninger som tilfredsstillter kravene til fossilfrie byggeplasser, og som også svarer på mange av de nye kravene og utfordringene til morgendagens bygninger.

Selskapets HMS system er ISO 14001:2004 sertifisert. Avfall fra selskapets virksomhet blir i størst mulig grad kildesortert og gjenvunnet, og det som ikke kan gjenvinnes blir håndtert i tråd med krav og retningslinjer fra lokale og nasjonale myndigheter på området. Protan-konsernet er medlem av RoofCollect, et samarbeid mellom produsenter av termoplastisk takbelegg i Europa som sikrer resirkulering av takbelegg produsert av Protan etter bruk.

Trondheim, 16. april 2024
Styret for Protan Entreprenør Midt-Norge AS

DocuSigned by:
Anders Olaussen
463AE56723D3460...
Svein Anders Olaussen
Styremedlem

DocuSigned by:
Roar Lunde
BD7326730011415...
Roar Lunde
Styrets leder

DocuSigned by:
Eskil Sjøflot
E1BFC3B5BFFA43E...
Eskil Sjøflot
Daglig leder



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Stortorvet 7, 0155 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Protan Entreprenør Midt-Norge AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Protan Entreprenør Midt-Norge AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir 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.

Grunnlag for konklusjon

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 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

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 konklusjon 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 om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og 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 eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener 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 bestemmelser 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 avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

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 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater 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 eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet 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.

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

Oslo, 22. april 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Tore Sørrie
statsautorisert revisor



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Sørli, Tore

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-774812

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-04-22 08:42:34 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: X48GF-CLSG1-GWB1B-8A3CE-IMGGO-1VP5B

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



DocuSign Envelope ID: 5867D214-FC3B-44B2-A4A8-035D2892769A

Protan Entreprenør Midt-Norge AS

Resultatregnskap 01.01. - 31.12.

Beløp i kr	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2, 10	85 429 723	86 234 549
Sum driftsinntekter		<u>85 429 723</u>	<u>86 234 549</u>
Driftskostnader			
Varekostnad	10	38 937 696	39 161 075
Lønnskostnad	3, 4	29 529 187	28 487 730
Avskrivning	8	481 647	462 319
Annen driftskostnad	3, 5, 10	<u>7 737 791</u>	<u>8 878 626</u>
Sum driftskostnader		<u>76 686 320</u>	<u>76 989 750</u>
Driftsresultat		<u>8 743 402</u>	<u>9 244 799</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekter	6	509 603	119 899
Finanskostnader	6	<u>1 559</u>	<u>166 658</u>
Netto finansposter		<u>508 043</u>	<u>-46 759</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>9 251 446</u>	<u>9 198 039</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>2 057 874</u>	<u>2 043 584</u>
Årsresultat		<u>7 193 572</u>	<u>7 154 455</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	12	6 000 000	6 000 000
Overføringer annen egenkapital	12	<u>1 193 572</u>	<u>1 154 455</u>
Sum disponert		<u>7 193 572</u>	<u>7 154 455</u>



DocuSign Envelope ID: 5867D214-FC3B-44B2-A4A8-035D2892769A

Protan Entreprenør Midt-Norge AS

Balanse pr. 31. desember

Beløp i kr	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	8, 14	88 270	116 004
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	8, 14	<u>1 805 025</u>	<u>778 292</u>
Sum varige driftsmidler		<u>1 893 295</u>	<u>894 296</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer		41 966	48 299
Sum anleggsmidler		<u>1 935 261</u>	<u>942 595</u>
Omløpsmidler			
Varer	9, 14	<u>1 931 903</u>	<u>1 858 242</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	2, 10, 14	20 516 960	10 475 261
Andre fordringer	10	<u>17 543 090</u>	<u>23 767 837</u>
Sum fordringer		<u>38 060 051</u>	<u>34 243 098</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	<u>2 293</u>	<u>1 101 411</u>
Sum omløpsmidler		<u>39 994 247</u>	<u>37 202 751</u>
Sum eiendeler		<u>41 929 507</u>	<u>38 145 345</u>



DocuSign Envelope ID: 5867D214-FC3B-44B2-A4A8-035D2892769A

Protan Entreprenør Midt-Norge AS

Balanse pr. 31. desember

Beløp i kr	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	12, 13	100 000	100 000
Overkurs	12	2 600 000	2 600 000
Sum innskutt egenkapital		<u>2 700 000</u>	<u>2 700 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	12	10 652 339	9 458 767
Sum egenkapital		<u>13 352 339</u>	<u>12 158 767</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	1 042 486	2 692 229
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	10	6 081 411	3 851 376
Betalbar skatt	7	3 707 617	658 924
Skyldige offentlige avgifter	11	4 297 220	4 811 129
Avsatt utbytte	12	6 000 000	6 000 000
Annen kortsiktig gjeld	2, 10	7 448 435	7 972 920
Sum kortsiktig gjeld		<u>27 534 683</u>	<u>23 294 349</u>
Sum gjeld		<u>28 577 169</u>	<u>25 986 578</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>41 929 507</u>	<u>38 145 345</u>

Trondheim, 16. april 2024

DocuSigned by:
Anders Olaussen
463AE58723D3480...
Svein Anders Olaussen
Styremedlem

DocuSigned by:
Roar Lunde
BD7329730011415...
Roar Lunde
Styrets leder

DocuSigned by:
Eskil Sjøflot
E1BFC385BFFA43E...
Eskil Sjøflot
Daglig leder



DocuSign Envelope ID: 5867D214-FC3B-44B2-A4A8-035D2892769A

Protan Entreprenør Midt-Norge AS

Kontantstrømoppstilling 01.01.-31.12.

Beløp i kr	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		9 251 446	9 198 039
Periodens betalte skatt		-658 924	-2 256 802
Ordinære avskrivninger		481 647	462 319
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld		-7 885 325	6 452 277
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-3 669 405	-1 902 648
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>-2 480 561</u>	<u>11 953 185</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		0	31 874
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-1 480 646	-621 853
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-1 480 646</u>	<u>-589 979</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger av utbytte		-6 000 000	-5 250 000
Netto endring i inntående konsernkontoordning		<u>8 862 089</u>	<u>-6 031 988</u>
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>2 862 089</u>	<u>-11 281 988</u>
Netto endring i likvider i året		-1 099 118	81 218
Kontanter og bankinnskudd per 01.01		<u>1 101 411</u>	<u>1 020 193</u>
Kontanter og bankinnskudd per. 31.12		<u>2 293</u>	<u>1 101 411</u>



DocuSign Envelope ID: 5867D214-FC3B-44B2-A4A8-035D2892769A

Protan Entreprenør Midt-Norge AS

Noter til regnskapet for 2023

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 etableringstidspunktet.

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

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 under kortsiktige fordringer i balansen. Tilsvarende vises fakturerte, ikke opptjente inntekter på løpende prosjekter netto under kortsiktig gjeld 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.

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.

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 22 % 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.

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.



DocuSign Envelope ID: 5867D214-FC3B-44B2-A4A8-035D2892769A

Protan Entreprenør Midt-Norge AS

Noter til regnskapet for 2023

Beløp i kr

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.

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.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte. Årlige innskudd til denne ordningen kostnadsføres løpende som pensjonskostnader (personalkostnader).

Periodens netto pensjonskostnad klassifiseres som lønns- og personalkostnader. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene til obligatorisk tjenestepensjon.

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

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.

	2023	2022
Prosjekter under utførelse - opptjente ikke fakturerte inntekter	1 130 012	1 244 381
Prosjekter under utførelse - forskuddsfakturert produksjon	2 706 730	3 016 327



DocuSign Envelope ID: 5867D214-FC3B-44B2-A4A8-035D2892769A

Protan Entreprenør Midt-Norge AS

Noter til regnskapet for 2023

Beløp i kr

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

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	23 591 063	22 682 447
Arbeidsgiveravgift	3 622 340	3 473 495
Pensjonskostnader	1 177 267	1 407 095
Andre ytelser	1 138 517	924 694
Sum	<u>29 529 187</u>	<u>28 487 731</u>

Antall årsverk 32 32

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	1 420 471	58 502	87 789

Daglig leder har en bonusavtale. Bonus utbetalt i 2023 er inkludert i total lønn. Det foreligger ingen avtale om sluttvederlag for daglig leder eller styret.

Det er ikke utbetalt noen form for godtgjørelse til styrets medlemmer i 2023.

Note 4 - Pensjoner

Protan Entreprenør Midt-Norge AS er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven. Selskapet har sikret sine ansatte pensjonsrettigheter gjennom medlemskap i kollektive pensjonsforsikringsordninger, som i 2023 utelukkende har vært innskuddsbaserte ordninger.

	2023	2022
Pensjonskostnad innskuddsbaserte ordninger inkl. ny AFP	<u>1 177 267</u>	<u>1 407 095</u>
Sum pensjonskostnad	<u>1 177 267</u>	<u>1 407 095</u>



DocuSign Envelope ID: 5867D214-FC3B-44B2-A4A8-035D2892769A

Protan Entreprenør Midt-Norge AS

Noter til regnskapet for 2023

Beløp i kr

Note 5 - Leie- og leasingavtaler

Årlige kostnader knyttet til leie- og leasingavtaler fremgår av oppstillingen nedenfor.

		2023	2022
<i>Lokaler / Fast eiendom:</i>	Utløpsdato		
Lager og kontorer 1)	31-12-2023	1 050 853	876 444
<i>Transportmidler:</i>	Utløpsdato		
Varebiler 2)	10-11-2025	2 487 137	2 105 971
<i>Øvrige leasingavtaler:</i>	Utløpsdato		
Inventar og kontormaskiner	31-12-2024	20 297	25 342

1) Leieavtale for lager og kontorer i Midt-Norge (Trondheim og Averøy), det er inngått ny avtale fra 01.11.2023 til 01.11.2028, årlig kostnad blir NOK 908.000

2) Leasingavtalene for varebiler har gjenværende avtaletid på alt fra 1 mnd til 5 år.

Note 6 - Spesifikasjon av finansposter

	2023	2022
<i>Finansinntekter:</i>		
Renteinntekter fra selskap i samme konsern	322 853	88 667
Andre renteinntekter	186 709	31 155
Andre finansinntekter	40	77
	<u>509 602</u>	<u>119 899</u>
<i>Finanskostnader:</i>		
Rentekostnader til selskap i samme konsern	0	161 363
Andre rentekostnader	1 385	4 678
Andre finanskostnader	174	617
	<u>1 559</u>	<u>166 658</u>



DocuSign Envelope ID: 5867D214-FC3B-44B2-A4A8-035D2892769A

Protan Entreprenør Midt-Norge AS

Noter til regnskapet for 2023

Beløp i kr

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	3 707 617	658 924
Endring utsatt skatt	-1 649 743	1 384 660
Årets totale skattekostnad	<u>2 057 874</u>	<u>2 043 584</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	9 251 446	9 198 039
Permanente forskjeller	102 527	90 979
Netto endring i midlertidige forskjeller	7 498 830	-6 293 908
Årets skattegrunnlag	<u>16 852 803</u>	<u>2 995 110</u>
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	3 707 617	658 924
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Varige driftsmidler	-355 033	-222 738
Tilvirkningskontrakt som ikke er fullført ved årsslutt	5 201 535	12 525 860
Utestående fordringer	92 069	-65 720
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-200 000	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>4 738 571</u>	<u>12 237 402</u>
Utsatt skatt / (Utsatt skattefordel) (22%)	1 042 486	2 692 228



DocuSign Envelope ID: 5867D214-FC3B-44B2-A4A8-035D2892769A

Protan Entreprenør Midt-Norge AS

Noter til regnskapet for 2023

Beløp i kr

Oversikt over permanente forskjeller	2023	2022
Ikke fradragsberettigede representasjonskostnader	61 884	28 557
Ikke fradragsberettigede kontingenter	56 454	59 934
Rentekostnad på utlignet skatt	0	2 488
Andre ikke fradragsberettigede kostnader	1 413	0
Renteinntekt på tilbakebetalt skatt	-17 224	0
Sum permanente forskjeller	<u>102 527</u>	<u>90 979</u>

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

	2023
22% skatt av resultat før skatt	2 035 318
22% skatt av permanente forskjeller	<u>22 556</u>
Beregnet skattekostnad	<u>2 057 874</u>

Effektiv skattesats *)

22,2 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 8 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	977 338	1 693 835	2 671 173
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	1 480 646	1 480 646
Anskaffelseskost 31.12.2023	<u>977 338</u>	<u>3 174 481</u>	<u>4 151 819</u>
Akk.avskrivning 31.12.2023	-889 068	-1 369 456	-2 258 524
Balanseført pr. 31.12.2023	<u>88 270</u>	<u>1 805 025</u>	<u>1 893 295</u>
Årets avskrivninger	27 734	453 913	481 647
Økonomisk levetid	5 - 10 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 9 - Varer

	2023	2022
Innkjøpte varer til entreprenørprosjekter	1 931 903	1 858 242



DocuSign Envelope ID: 5867D214-FC3B-44B2-A4A8-035D2892769A

Protan Entreprenør Midt-Norge AS

Noter til regnskapet for 2023

Beløp i kr

Note 10 - Transaksjoner og mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap

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

I konsernkontoordningen inngår en flervaluta kassekreditt på 317,5 mill NOK. Protan AS konsern har ved utgangen av året trukket 17,5 mill NOK på denne kredittrammen. Det enkelte deltakende selskap er solidarisk ansvarlig for trekk på kassekreditten. Protan AS står som skyldner overfor DNB for konsernkontoordningens totale trekk på kredittrammen.

Protan Entreprenør Midt-Norge AS hadde ved utgangen av året inntående i konsernkontoordningen på 11,8 mill NOK. Inntående er klassifisert som andre kortsiktige fordringer på konsernselskap i balansen.

<i>Transaksjoner med foretak i samme konsern 01.01. - 31.12.</i>	2023	2022
Salgsinntekter	180 687	44 190
Varekjøp	14 213 463	14 752 360
Andre driftskostnader	1 812 372	2 013 521
<i>Fordringer på foretak i samme konsern 31.12.</i>	2023	2022
Kundefordringer	292 988	256 482
Andre fordringer	15 605 744	21 731 531
Sum fordringer på foretak i samme konsern	<u>15 898 732</u>	<u>21 988 013</u>
<i>Gjeld til foretak i samme konsern 31.12.</i>	2023	2022
Leverandørgjeld	613 403	163 296
Annen kortsiktig gjeld	0	104 140
Sum gjeld til foretak i samme konsern	<u>613 403</u>	<u>267 436</u>



DocuSign Envelope ID: 5867D214-FC3B-44B2-A4A8-035D2892769A

Protan Entreprenør Midt-Norge AS

Noter til regnskapet for 2023

Beløp i kr

Note 11 - Bankinnskudd

2023

Bundne skattetrekksmidler utgjør

2 293

Selskapet har i 2023 inngått en skattetrekksgaranti på kr. 2 mill.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	2 600 000	9 458 767	12 158 767
Årsresultat	0	0	7 193 572	7 193 572
Avsatt utbytte	0	0	-6 000 000	-6 000 000
Egenkapital 31.12.2023	100 000	2 600 000	10 652 339	13 352 339

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	100 000	1 kr	100 000

Samtlige aksjer har lik stemmerett.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Protan Entreprenør AS	88 000	88 %	88 %
Eskil Sjøflot	12 000	12 %	12 %
Sum	100 000	100 %	100 %

Eskil Sjøflot er daglig leder for selskapet.

Note 14 - Pant og garantier

Selskapet inngår i en konsernkontoordning i DnB Bank. Følgende eiendeler er stilt som sikkerhet knyttet til denne avtalen:

Bokført verdi pr 31.12.:	2023	2022
Varige driftsmidler	1 893 295	894 296
Varelager	1 931 903	1 858 242
Kundefordringer	19 093 960	8 974 398
Sum	22 919 158	11 726 936