



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 606 008
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROFF EIENDOMSSERVICE AS
Forretningsadresse: Arneborgveien 4
1435 ÅS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Arne Johan Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2020

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 20.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 704 710	10 129 406
Sum inntekter		17 704 710	10 129 406
Kostnader			
Varekostnad		10 004 870	4 669 507
Lønnskostnad	6	5 112 626	4 379 031
Avskrivning på varige driftsmidler	2	149 546	59 482
Annen driftskostnad	7	1 791 759	1 679 006
Sum kostnader		17 058 802	10 787 027
Driftsresultat		645 908	-657 621
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		481	229
Sum finansinntekter		481	229
Annen rentekostnad		22 893	5 211
Sum finanskostnader		22 893	5 211
Netto finans		-22 412	-4 982
Ordinært resultat før skattekostnad		623 496	-662 603
Skattekostnad på ordinært resultat	5	149 851	-134 901
Ordinært resultat etter skattekostnad		473 645	-527 702
Årsresultat		473 645	-527 702
Årsresultat etter minoritetsinteresser		473 645	-527 702
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	1	264 359	-264 359
Overføringer annen egenkapital		209 286	-263 343
Sum overføringer og disponeringer		473 645	-527 702



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		18 486	168 337
Sum immaterielle eiendeler		18 486	168 337
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	36 488	32 128
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	737 101	95 815
Sum varige driftsmidler		773 589	127 943
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		62 222	9 786
Sum finansielle anleggsmidler		62 222	9 786
Sum anleggsmidler		854 297	306 066
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	967 192	947 943
Andre kortsiktige fordringer		529 768	313 881
Sum fordringer		1 496 960	1 261 824
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	540 531	1 137 597
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		540 531	1 137 597
Sum omløpsmidler		2 037 491	2 399 421
SUM EIENDELER		2 891 788	2 705 487

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	1	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		209 286	
Udekket tap	1		264 359
Sum opptjent egenkapital		209 286	-264 359
Sum egenkapital		233 620	-240 025
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		558 109	
Sum annen langsiktig gjeld		558 109	
Sum langsiktig gjeld		558 109	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 082 567	1 897 669
Skyldig offentlige avgifter		572 498	533 821
Annen kortsiktig gjeld		444 993	514 021
Sum kortsiktig gjeld		2 100 058	2 945 512
Sum gjeld		2 658 168	2 945 512
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 891 788	2 705 487



**Årsregnskap 2019
for
Proff Eiendomsservice AS**

Organisasjonsnr. 915606008



Proff Eiendomsservice AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		17 704 710	10 129 406
Sum driftsinntekter		17 704 710	10 129 406
Driftskostnader			
Varekostnad		10 004 870	4 669 507
Lønnskostnad	6	5 112 626	4 379 031
Avskrivning på varige driftsmidler	2	149 546	59 482
Annen driftskostnad	7	1 791 759	1 679 006
Sum driftskostnader		17 058 802	10 787 027
DRIFTSRESULTAT		645 908	(657 621)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		481	229
Sum finansinntekter		481	229
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		22 893	5 211
Sum finanskostnader		22 893	5 211
NETTO FINANSPOSTER		(22 412)	(4 982)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		623 496	(662 603)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	149 851	(134 901)
ORDINÆRT RESULTAT		473 645	(527 702)
ÅRSRESULTAT		473 645	(527 702)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		209 286	(263 343)
Fremføring av udekket tap	1	264 359	(264 359)
SUM OVERF. OG DISP.		473 645	(527 702)



Proff Eiendomsservice AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		18 486	168 337
Sum immaterielle eiendeler		18 486	168 337
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	36 488	32 128
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	737 101	95 815
Sum varige driftsmidler		773 589	127 943
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		62 222	9 786
Sum finansielle anleggsmidler		62 222	9 786
SUM ANLEGGSMIDLER		854 297	306 066
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	8	967 192	947 943
Andre kortsiktige fordringer		529 768	313 881
Sum fordringer		1 496 960	1 261 824
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	540 531	1 137 597
SUM OMLØPSMIDLER		2 037 491	2 399 421
SUM EIENDELER		2 891 788	2 705 487
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	1	(5 666)	(5 666)
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		209 286	0
Udekket tap	1	0	(264 359)
Sum opptjent egenkapital		209 286	(264 359)
SUM EGENKAPITAL		233 620	(240 025)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld		558 109	0
Sum annen langsiktig gjeld		558 109	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		558 109	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 082 567	1 897 669
Skyldig offentlige avgifter		572 498	533 821
Annen kortsiktig gjeld		444 993	514 021
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 100 058	2 945 512
SUM GJELD		2 658 168	2 945 512
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 891 788	2 705 487



Proff Eiendomsservice AS

Balanse pr. 31.12.2019

Note 31.12.2019 31.12.2018

Ås 17.03. 2020



Arne Haugen
Styreleder

Nancy Sagen Storholt
Aud Nancy Sagen Storholt
Styremedlem

Eva Storholt Haugen
Eva Storholt Haugen
Styremedlem



Proff Eiendomsservice AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring skjer i takt med utførte oppdrag.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

noter s. 1 av 4



Proff Eiendomsservice AS

Noter 2019

Note 1 - Egenkapital

Årets endringer i egenkapital

	AS-kapital	Stiftelsesdok.	Annen ek.	Sum
Egenkapital 1.1	30 000	(5 666)	(264 359)	(240 025)
Ekstraordinært utbytte				-
Årets resultat			473 645	473 645
Egenkapital pr. 31.12.	30 000	(5 666)	209 286	233 620

Fortsatt drift

Styret ønsker på bakgrunn av situasjonen rundt korona viruset å presisere at regnskapet er satt opp under forutsetninger om fortsatt drift. Selskapet har hatt et godt driftsår. Arbeidsmengden fremover er tilfredsstillende. Det er imidlertid ikke til å undersøke at det er en krevende situasjon for anleggsbransjen for tiden. Selskapet har permittert noen ansatte og holder alle andre kostnader på et minimum. I tillegg vil banken bli kontaktet for om nødvendig å få tilført likvider dersom det blir behov for dette.

Note 2 - Varige driftsmidler

	Driftsøse inv verktøy kontorm	Biler	Verktøy	Sum totalt
Anskaffelseskost pr. 01.01	83 811	142 500	71 100	297 411
+ Tilgang	21 726	773 466		795 192
- Avgang	0	0		
Anskaffelseskost pr. 31.12	105 537	915 966	71 100	1 092 603
Akk. av/nedskr. pr 01.01	51 683	75 125	42 660	169 468
+ Ordinære avskrivninger	17 366	117 960	14 220	149 546
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	
Akk. av/nedskr. pr. 31.12	69 049	193 085	56 880	319 014
Bokført verdi pr. 31.12	36 488	722 881	14 220	773 588
Prosentst for ord.avskr	20	20-24	20	

Note 3 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten inngår bundene bankinnskudd med kr 175 583,- som dekker skyldig skattetrekk pr.31.12.2019 kr. 174 940.

Note 4 - Selskapskapital

Aksjekapitalen pr. 31.12. består av én aksjeklasse med følgende spesifisering:

Antall	Pålydende	Balanseført
10	3000	30 000

Selskapets aksjonærer pr. årsslutt var:

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
BAE HOLDING AS		10	100 %	100 %
Daglig leder i Proff Eiendomsservice AS eier 75 % av aksjene i BAE Holding AS.				



Proff Eiendomsservice AS

Noter 2019

Note 5 - Skattekostnad	2019	2018	Endring
Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel			
Midlertidige forskjell kundefordringer	-	-	-
Midlertidige forskjell varelager	-	-	-
Midlertidige forskjell driftsmidler	41 754	(2 682)	(44 436)
Underskudd til fremføring	(125 784)	(762 487)	(636 703)
Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	(84 030)	(765 169)	(681 138)
Utsatt skatt/skattefordel (22 %)	18 487	168 337	149 851
Herav ikke balanseført	-	-	-
Utsatt skatt/skattefordel i regnskapet	18 487	168 337	149 851
Spesifikasjon av årets skattekostnaden			
Resultat før skattekostnad	623 496		
Permanente forskjeller	57 643		
Endring i midlertidige forskjeller	(44 436)		
Skattemessig resultat	636 703		
Anvendt skattemessig underskudd	(636 703)		
Grunnlag for beregning av betalbar skatt	-		
Betalbar skatt (22 % av gr.lag for betalbar skatt)	-		
Endring i utsatt skatt	149 851		
Skattekostnad (22 % av gr.lag for årets skattekostnad)	149 851		
Betalbar skatt i balansen			
Betalbar skatt i balansen	-		

Note 6 - Lønnskostnad og honorar

Posten lønnskostnader er slått sammen av:	2019	2018
Lønninger	3 909 460	3 301 887
Feriepenger	399 702	331 284
Arbeidsgiveravgift	657 538	573 911
Andre lønnsrelaterte ytelser	169 102	171 949
Lærlingstilskudd	(23 176)	
Sum	5 112 626	4 379 031
Gjennomsnittlig antall ansatte	6,5	5,5
Ytelser utbetalt til ledende personer:		
	Daglig leder	
Lønn	900 000	
Bonus	490 000	
Annen godtgjørelse	35 213	

Daglig leder er ansatte i selskapet og lønnen er utbetalt for ordinært arbeid.

Obligatorisk tjenestepensjon.

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. Lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenesteordning som tilfredsstiller kravene i loven. Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingen til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Note 7 - Annen driftskostnad

Revisjonshonorar utgjør kr. 30 500



Proff Eiendomsservice AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring skjer i takt med utførte oppdrag.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Proff Eiendomsservice AS

Noter 2019

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer	635 291
Opptjent, ikke fakt. driftsinnt.	331 901
Avsatt tap kundefordringer	
<u>Totalt</u>	<u>967 192</u>

noter s. 4 av 4



RevisorTeam

www.revisor-team.no

Registrerte revisorer

Rolf-Ove Dahl

Jim Olaussen

Per Olaussen

Til generalforsamlingen i
Proff Eiendomsservice AS

Walkersgate 10B
1771 HALDEN
Telefon: 69 17 67 05
halden@revisor-team.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Proff Eiendomsservice AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 473.645. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater 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 *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller

Medlemmer av Den norske Revisorforening

RevisorTeam DA

Organisasjons- og revisornr.: NO 982 824 133 MVA – Bankgironr. 1105 12 19777



samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000

«Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

HALDEN, 17. mars 2020

RevisorTeam DA

Per Olaussen

Registrert revisor