



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 071 654
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARLOCK AS
Forretningsadresse: Ringeriksveien 171
3303 HOKKSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Randi Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.01.2018

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 638 010	15 789 231
Sum inntekter		17 638 010	15 789 231
Kostnader			
Varekostnad	8	11 018 554	10 052 848
Lønnskostnad	7	3 523 072	3 213 699
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	7	1 835 598	1 518 978
Sum kostnader		16 377 223	14 785 525
Driftsresultat		1 260 787	1 003 707
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	613	107
Sum finansinntekter		613	107
Annen rentekostnad		11 168	15 882
Sum finanskostnader		11 168	15 882
Netto finans		-10 555	-15 775
Ordinært resultat før skattekostnad		1 250 232	987 932
Skattekostnad på ordinært resultat	6	304 713	236 593
Ordinært resultat etter skattekostnad		945 519	751 339
Årsresultat		945 519	751 339
Årsresultat etter minoritetsinteresser		945 519	751 339
Totalresultat		945 519	751 339
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		400 000	400 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		545 519	351 339



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		945 519	751 339



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	107 149	57 338
Sum immaterielle eiendeler		107 149	57 338
Sum anleggsmidler		107 149	57 338
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	2 834 332	2 340 734
Fordringer			
Kundefordringer	2	3 235 129	1 697 253
Andre fordringer	2	173 681	
Sum fordringer		3 408 810	1 697 253
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 478 406	2 525 356
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 478 406	2 525 356
Sum omløpsmidler		7 721 548	6 563 343
SUM EIENDELER		7 828 697	6 620 681
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	263 500	263 500
Beholdning av egne aksjer	4, 5	-47 430	-47 430
Sum innskutt egenkapital		216 070	216 070
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 272 962	1 727 443



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum opptjent egenkapital		2 272 962	1 727 443
Sum egenkapital		2 489 032	1 943 513
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	700 000	750 000
Sum annen langsiktig gjeld		700 000	750 000
Sum langsiktig gjeld		700 000	750 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2, 8	2 081 261	2 063 901
Betalbar skatt	6	354 524	293 931
Skyldige offentlige avgifter		985 413	591 060
Utbytte	5	400 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld	2	818 468	578 276
Sum kortsiktig gjeld		4 639 665	3 927 168
Sum gjeld		5 339 665	4 677 168
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 828 697	6 620 681



Årsregnskap 2017

for

Parlock AS



Resultatregnskap

Parlock AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekter		17 638 010	15 789 231
Sum driftsinntekter		17 638 010	15 789 231
Varekostnad	8	11 018 554	10 052 848
Lønnskostnad	7	3 523 072	3 213 699
Annen driftskostnad	7	1 835 598	1 518 978
Sum driftskostnader		16 377 223	14 785 525
Driftsresultat		1 260 787	1 003 707
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	613	107
Sum finansinntekter		613	107
Annen rentekostnad		11 168	15 882
Sum finanskostnader		11 168	15 882
Resultat av finansposter		-10 555	-15 775
Ordinært resultat før skattekostnad		1 250 232	987 932
Skattekostnad på ordinært resultat	6	304 713	236 593
Ordinært resultat		945 519	751 339
Årsresultat		945 519	751 339
Overføringer			
Avsatt til utbytte		400 000	400 000
Avsatt til annen egenkapital		545 519	351 339
Sum overføringer		945 519	751 339



Balanse

Parlock AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Utsatt skattefordel	6	107 149	57 338
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	8	2 834 332	2 340 734
Fordringer			
Kundefordringer	2	3 235 129	1 697 253
Andre kortsiktige fordringer	2	173 681	0
Sum fordringer		3 408 810	1 697 253
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 478 406	2 525 356
Sum omløpsmidler		7 721 548	6 563 343
Sum eiendeler		7 828 697	6 620 681

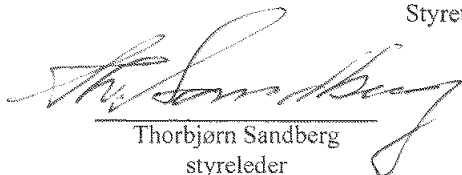


Balanse

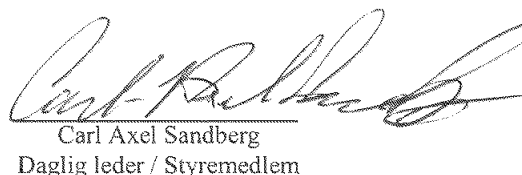
Parlock AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	263 500	263 500
Egne aksjer	4, 5	-47 430	-47 430
Sum innskutt egenkapital		216 070	216 070
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 272 962	1 727 443
Sum opptjent egenkapital		2 272 962	1 727 443
Sum egenkapital		2 489 032	1 943 513
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lån	2	700 000	750 000
Sum annen langsiktig gjeld		700 000	750 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2, 8	2 081 261	2 063 901
Betalbar skatt	6	354 524	293 931
Skyldig offentlige avgifter		985 413	591 060
Utbytte	5	400 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld	2	818 468	578 276
Sum kortsiktig gjeld		4 639 665	3 927 168
Sum gjeld		5 339 665	4 677 168
Sum egenkapital og gjeld		7 828 697	6 620 681

Hokksund, 25.01.2018
Styret i Parlock AS



Thorbjørn Sandberg
styreleder



Carl Axel Sandberg
Daglig leder / Styremedlem



Parlock AS
Noter til regnskapet for 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som 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 dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Varebeholdning

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år, og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Parlock AS
Noter til regnskapet for 2017

Note 1 Varige driftsmidler

	Inventar / utstyr
Anskaffelseskost 01.01	95 231
Tilgang	-
Avgang	-
Anskaffelseskost 31.12	95 231
Akkumulerte avskrivninger 01.01	95 231
Tilgang	-
Avgang	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12	95 231
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	-
Bokført verdi pr 31.12	-
Avskrivningssats	20 %

Note 2 Fordringer og gjeld

Ingen av selskapets fordringer forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.
Gjeld til nærstående utgjør kroner 700 000. Dette er et ansvarlig lån som skal nedbetales over 16 år med NOK 50 000 årlig.

Kr. 450 000 av selskapets langsiktige gjeld forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Bokført avsetning vedrørende garantiforpliktelser, reklamasjoner, service med mer utgjør kr 400 000.

Posten inngår i annen kortsiktig gjeld.

Selskapets kassekredittlimit utgjør kr 500 000.

Selskapet har ikke trukket på kassekreditten pr 31.12.17.

Bokført verdi av pantsikrede eiendeler:

Varelager	2 834 332
Kundefordringer	3 235 129
Sum	<u>6 069 461</u>

Note 3 Bankinnskudd, kontanter og lignende

Herav utgjør bundne skattetrekksmidler kr 133 358.



Parlock AS
Noter til regnskapet for 2017

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjer	15 500	17,00	263 500

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Parlock AS (egne aksjer)	2 790	18 %	18 %
Tor Espen Lie	1 550	10 %	10 %
Carl Axel Sandberg (daglig leder/styremedlem)	11 160	72 %	72 %
	15 500	100 %	100 %

Note 5 Egenkapital

Spesifikasjon av egenkapital:	Aksje-kapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	263 500	-47 430	1 727 443	1 943 513
Avsatt utbytte			-400 000	-400 000
Årets overskudd			945 519	945 519
Egenkapital 31.12	263 500	-47 430	2 272 962	2 489 032

Note 6 Skatter

Sammenhengen mellom regnskapsmessig resultat før skatt, og skattepliktig inntekt:

Regnskapsmessig resultat før skatter	1 250 232
Endring i midlertidige forskjeller	226 955
Permanente forskjeller	-3
Skattepliktig inntekt	1 477 184

Betalbar skatt utgjør 24% **354 524**

Midlertidige forskjeller

	2016	2017	Endring
Skattereduserende midlertidige forskjeller			
Driftsmidler	-	-	-
Kundefordringer	-38 910	-65 865	-26 955
Garantiansvar	-200 000	-400 000	-200 000
Netto skattereduserende midlertidige forskjeller	-238 910	-465 865	-226 955

Grunnlag utsatt skattefordel	-238 910	-465 865	
Utsatt skattefordel utgjør 24% / 23% av grunnlaget	-57 338	-107 149	-49 811

Årets skattekostnad:

Betalbar skatt	354 524
Endring utsatt skattefordel	-54 469
Virkning av endring i skatteregler	4 659
Skattekostnad	304 713

Betalbar skatt i balansen består av:

Betalbar skatt	354 524
----------------	---------



Parlock AS
Noter til regnskapet for 2017

Note 7 Ansatte, godtgjørelser, lån ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2017	2016
Lønnskostnader	2 815 862	2 651 498
Pensjonskostnader	208 356	122 752
Arbeidsgiveravgift	459 360	382 184
Andre lønnskostnader	39 493	57 264
Sum lønnskostnader	<u>3 523 072</u>	<u>3 213 699</u>
Gjennomsnittlige antall årsverk	5,0	4,5

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.
Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelse til ledende personer i 2017:

Thorbjørn Sandberg (styrets leder)	131 912
Carl Axel Sandberg (daglig leder og styremedlem)	859 979

Revisor:

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper for revisjon utgjør i 2017 kr 36 050.
Godtgjørelse for regnskapsteknisk bistand utgjør kr 12 550 og kr 11 250 for annen bistand mv.
Alle beløpene er eks. mva

Note 8 Sammenslåtte poster

Selskapet benytter faste valutakurser ved bokføring i regnskapsåret. Agio er i sin helhet innarbeidet under varelagerverdi, varekjøp og leverandørgjeld da agioen i realiteten er en reduksjon/økning av disse konti. Tilsvarende gjelder for sammenligningstall for 2016.



Deloitte.

Deloitte AS
Erik Børresens allé 2
Postboks 2013 Strømsø
NO-3003 Drammen
Norway

Tlf.: +47 32 26 41 00
Fax: +47 32 26 41 01
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Parlock AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Parlock AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 945 519. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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 2017, og av dets resultater 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 International Standards on Auditing (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 (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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på 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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282



Deloitte.

Side 2
Uavhengig revisors beretning
til generalforsamlingen i
Parilock AS

avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Drammen 25. januar 2018

Deloitte AS

Sturle Holseter

statsautorisert revisor