



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 992 843
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PRO STÅL SERVICE AS
Forretningsadresse: Leirvåggata 35
6900 FLORØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Tore Havn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2018

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, 03.05.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		50 034 088	1 922 685
Sum inntekter		50 034 088	1 922 685
Kostnader			
Varekostnad		4 976 573	123 004
Lønnskostnad	4, 5	37 233 047	1 231 422
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		36 000	3 000
Annen driftskostnad	4	5 853 001	158 227
Sum kostnader		48 098 621	1 515 653
Driftsresultat		1 935 467	407 031
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19 650	4
Sum finansinntekter		19 650	4
Annen rentekostnad		21 076	2
Sum finanskostnader		21 076	2
Netto finans		-1 426	3
Ordinært resultat før skattekostnad		1 934 041	407 034
Skattekostnad på ordinært resultat	2	557 256	101 249
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 376 785	305 785
Årsresultat		1 376 785	305 785
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 376 785	305 785
Totalresultat		1 376 785	305 785
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 376 785	305 785
Sum overføringer og disponeringer		1 376 785	305 785



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	141 000	177 000
Sum varige driftsmidler		141 000	177 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	1 682 571	
Investering i annet foretak i samme konsern	9		
Sum finansielle anleggsmidler		1 682 571	
Sum anleggsmidler		1 823 571	177 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		8 118 769	1 819 191
Andre fordringer	9	883 243	50 237
Sum fordringer		9 002 012	1 869 428
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	9		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	8 270 577	239 036
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 270 577	239 036
Sum omløpsmidler		17 272 589	2 108 464
SUM EIENDELER		19 096 159	2 285 464

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 682 570	305 785
Sum opptjent egenkapital		1 682 570	305 785
Sum egenkapital	6	1 712 570	335 785
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		12 240
Sum avsetninger for forpliktelser			12 240
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	12 240
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		319 058	545 669
Betalbar skatt	2	38 158	89 009
Skyldige offentlige avgifter		3 672 122	398 264
Annen kortsiktig gjeld		13 354 251	904 497
Sum kortsiktig gjeld		17 383 589	1 937 439
Sum gjeld		17 383 589	1 949 679
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 096 159	2 285 464



Årsregnskap for Pro Stål Service AS

2017

- * Resultatregnskap
- * Balanse
- * Noter til regnskapet

Utarbeidet av **BOOKKEEPER***



Resultatregnskap			
Pro Stål Service AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		50 034 088	1 922 685
Sum driftsinntekter		50 034 088	1 922 685
Varekostnad		4 976 573	123 004
Lønnskostnad	4, 5	37 233 047	1 231 422
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		36 000	3 000
Annen driftskostnad	4	5 853 001	158 227
Sum driftskostnader		48 098 621	1 515 653
Driftsresultat		1 935 467	407 031
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19 650	4
Annen rentekostnad		21 076	2
Resultat av finansposter		-1 426	3
Ordinært resultat før skattekostnad		1 934 041	407 034
Skattekostnad på ordinært resultat	2	557 256	101 249
Ordinært resultat		1 376 785	305 785
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		1 376 785	305 785
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 376 785	305 785
Sum overføringer		1 376 785	305 785



Balanse			
Pro Stål Service AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Bygninger, brakkerigger o.l.	8	141 000	177 000
Sum varige driftsmidler		141 000	177 000
Investeringer i datterselskap	9	1 682 571	0
Sum finansielle anleggsmidler		1 682 571	0
Sum anleggsmidler		1 823 571	177 000
Fordringer			
Kundefordringer		8 118 769	1 819 191
Andre kortsiktige fordringer	9	883 243	50 237
Sum fordringer		9 002 012	1 869 428
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	8 270 577	239 036
Sum omløpsmidler		17 272 589	2 108 464
Sum eiendeler		19 096 159	2 285 464



Balanse			
Pro Stål Service AS			
	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>1 682 570</u>	<u>305 785</u>
Sum opptjent egenkapital		1 682 570	305 785
Sum egenkapital	6	<u>1 712 570</u>	<u>335 785</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	2	<u>0</u>	<u>12 240</u>
Sum avsetning for forpliktelser		0	12 240
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		319 058	545 669
Betalbar skatt	2	38 158	89 009
Skyldig offentlige avgifter		3 672 122	398 264
Annen kortsiktig gjeld		<u>13 354 251</u>	<u>904 497</u>
Sum kortsiktig gjeld		17 383 589	1 937 439
Sum gjeld		<u>17 383 589</u>	<u>1 949 679</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>19 096 159</u>	<u>2 285 464</u>
Flørø, 29.06.2018 Styret i Pro Stål Service AS			
_____ Stein-Arve Olsen styreleder/daglig leder	_____ Oddleiv Øvrebøtn styremedlem	_____ Håvard Henriksen styremedlem	
Pro Stål Service AS		Side 4	



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen for neste regnskapsår (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.



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	569 496	89 009
Endring i utsatt skatt	-12 240	12 240
Skattekostnad ordinært resultat	557 256	101 249
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 934 041	407 034
Permanente forskjeller	1 227	0
Endring i midlertidige forskjeller	437 633	-51 000
Avgitt konsernbidrag	-2 213 908	0
Skattepliktig inntekt	158 993	356 034
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	569 496	89 009
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-531 338	0
Sum betalbar skatt i balansen	38 158	89 009

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	40 200	51 000	10 800
Fordringer	-426 833	0	426 833
Sum	-386 633	51 000	437 633
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	386 633	0	-386 633
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	51 000	51 000
Utsatt skattefordel / skatt (23 % / 24 %)	0	12 240	12 240

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Pro Stål Service AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmea...
PSO Invest AS	19	63,3	63,3
Oddleiv Øvrebotn	8	26,7	26,7
Håvard Henriksen	3	10,0	10,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Oddleiv Øvrebotn	styremedlem	8
Håvard Henriksen	styremedlem	3
Stein-Arve Olsen	styreleder/daglig leder	10

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	33 524 338	1 095 184
Arbeidsgiveravgift	3 185 949	121 992
Pensjonskostnader	220 558	0
Andre ytelser	302 202	14 246
Sum	37 233 047	1 231 422

Gjennomsnittlig antall årsverk: 49

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	914 669	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Revisor

Selskapet har fravalgt revisor, men vil være revisjonspliktig fra og med 2018.



Note 5 Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning i 2017 som tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	30 000	305 785	335 785
Endringer ført mot EK			0
Pr 01.01.2017	30 000	0	0
Pr. 17.10.2017	30 000	305 785	335 785
Årets resultat		1 376 785	1 376 785
Pr 31.12.2017	30 000	1 682 570	1 712 570

Note 7 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetrekkmidler med kr 1 179 973 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjorde kr 1 179 973.

Note 8 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	180 000	180 000
= Anskaffelseskost 31.12.17	180 000	180 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	39 000	39 000
= Bokført verdi 31.12.17	141 000	141 000
Årets ordinære avskrivninger	36 000	36 000
Økonomisk levetid	5 år	

Note 9 Datterselskap

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balansført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
DS						
Provide Aquaservice AS	Flora	100%	1	1 682 571	0	0
Sum		100	1	1 682 571	0	0

Selskapet har en usikret fordring på kr 700 000 på datterselskap som kan motregnes konsernbidrag.