



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 777 870
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROPHONO AS
Forretningsadresse: Nordnæsdalsveien 36
5146 FYLLINGSDALEN

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: Jostein Michaelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2018

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 087 917	7 954 962
Sum inntekter		8 087 917	7 954 962
Kostnader			
Varekostnad		1 581 000	1 988 134
Lønnskostnad	1	4 364 935	4 410 547
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	9 886	
Annen driftskostnad	1	1 809 012	1 654 959
Sum kostnader		7 764 833	8 053 639
Driftsresultat		323 084	-98 677
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 720	13 575
Sum finansinntekter		8 720	13 575
Annen rentekostnad		393	5 699
Sum finanskostnader		393	5 699
Netto finans		8 327	7 876
Ordinært resultat før skattekostnad		331 411	-90 801
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-25 033	-9 722
Ordinært resultat etter skattekostnad		356 444	-81 079
Årsresultat	5	356 444	-81 079
Årsresultat etter minoritetsinteresser		356 444	-81 079
Totalresultat		356 444	-81 079
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		356 444	-81 079
Sum overføringer og disponeringer		356 444	-81 079



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	34 755	9 722
Sum immaterielle eiendeler		34 755	9 722
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	38 000	
Sum varige driftsmidler	3	38 000	
Sum anleggsmidler		72 755	9 722
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		701 538	5 601
Andre fordringer		194 277	934 660
Sum fordringer		895 815	940 261
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	50 000	50 000
Sum investeringer		50 000	50 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	1 685 139	917 491
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 685 139	917 491
Sum omløpsmidler		2 630 953	1 907 751
SUM EIENDELER		2 703 708	1 917 473

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	121 202	218 208
Sum opptjent egenkapital		121 202	218 208
Sum egenkapital	5	221 202	318 208
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		806 442	286 876
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter		640 338	438 419
Annen kortsiktig gjeld		1 035 726	873 970
Sum kortsiktig gjeld		2 482 506	1 599 265
Sum gjeld		2 482 506	1 599 265
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 703 708	1 917 473



Årsregnskap 2017

Prophono AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Org.nr.: 993 777 870

**Resultatregnskap****Prophono AS**

	Note	2017	2016
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		8 087 917	7 954 962
Sum driftsinntekter		8 087 917	7 954 962
Varekostnad		1 581 000	1 988 134
Lønnskostnad	1	4 364 935	4 410 547
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	9 886	0
Annen driftskostnad	1	1 809 012	1 654 959
Sum driftskostnader		7 764 833	8 053 639
Driftsresultat		323 084	-98 677
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 720	13 575
Annen rentekostnad		393	5 699
Resultat av finansposter		8 327	7 876
Ordinært resultat før skattekostnad		331 411	-90 801
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-25 033	-9 722
Ordinært resultat		356 444	-81 079
Årsresultat	5	356 444	-81 079
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		356 444	0
Overført fra annen egenkapital		0	81 079
Sum overføringer		356 444	-81 079

**Balanse****Prophono AS**

	Note	2017	2016
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	34 755	9 722
Sum immaterielle eiendeler		<u>34 755</u>	<u>9 722</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	38 000	0
Sum varige driftsmidler	3	<u>38 000</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>72 755</u>	<u>9 722</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		701 538	5 601
Andre kortsiktige fordringer		194 277	934 660
Sum fordringer		<u>895 815</u>	<u>940 261</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	50 000	50 000
Sum investeringer		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	1 685 139	917 491
Sum omløpsmidler		<u>2 630 953</u>	<u>1 907 751</u>
Sum eiendeler		<u>2 703 708</u>	<u>1 917 473</u>



Balanse

Prophono AS

	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	121 202	218 208
Sum opptjent egenkapital		121 202	218 208
Sum egenkapital	5	221 202	318 208
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		806 442	286 876
Skyldig offentlige avgifter		640 338	438 419
Annen kortsiktig gjeld		1 035 726	873 970
Sum kortsiktig gjeld		2 482 506	1 599 265
Sum gjeld		2 482 506	1 599 265
Sum egenkapital og gjeld		2 703 708	1 917 473

Bergen, 27.04.2018
Styret i Prophono AS

Dan Erik Bolstad Johannesen
Styreleder



Noter

Prophono AS

Regnskapsprinsipper

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

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. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

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 og redegjøres for 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.

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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

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.



Noter

Prophono AS

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	3 714 041	3 826 822
Arbeidsgiveravgift	532 394	473 466
Pensjonskostnader	32 037	17 084
Andre ytelser	86 463	93 175
Sum	4 364 935	4 410 547

Gjennomsnittlig antall årsverk: 10

Det er for 2017 ikke utbetalt godtgjørelse til selskapets styre.

Pensjon

Selskapet har inngått OTP avtale i samsvar med gjeldende lovgivning.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr. 28 600.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr. 22 300.

Beløpene er ekskl. mva.

Note 2 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetrekkmidler med kr 120 448.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	47 886	47 886
= Anskaffelseskost 31.12.17	47 886	47 886
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	9 886	9 886
= Bokført verdi 31.12.17	38 000	38 000
Årets ordinære avskrivninger	9 886	9 886
Økonomisk levetid	3 år	



Noter

Prophono AS

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Prophono AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Cicerone Invest AS	85	85,0	85,0
Thomas Taklo	10	10,0	10,0
Andreas Samdahl Barsnes	3	3,0	3,0
June Iren Langøy	2	2,0	2,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Dan Erik Bolstad Johannesen	Styreleder	85

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2017	100 000	218 208	318 208
Årets resultat		356 444	356 444
Gjeldsettergivelse		214 250	214 250
Feil periodisering lønnskostnad tidl år		-667 700	-667 700
Pr 31.12.2017	100 000	121 202	221 202

Note 6 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Omløpsmidler		
Digital Group AS	50 000	50 000



Noter

Prophono AS

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-25 033	-9 722
Skattekostnad ordinært resultat	-25 033	-9 722
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	331 411	-90 801
Permanente forskjeller	-656 259	50 293
Endring i midlertidige forskjeller	-4 000	-480
Skattepliktig inntekt	-328 848	-40 988
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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	4 480	0	-4 480
Fordringer	0	480	480
Sum	4 480	480	-4 000
Akkumulert fremførbart underskudd	-155 587	-40 988	114 598
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-151 107	-40 508	110 599
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-34 755	-9 722	25 033



RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Pb. 63 Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77

F +47 55 55 77 70

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Prophono AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Prophono AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 356 444. 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 rettvise 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 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:

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Medlem av Den Norske Revisorforerling.

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.



Revisors beretning 2017 for Prophono AS



- 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 avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- 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 regnskapsestimaterne 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 modifierer 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 styret 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.

Bergen, 27. april 2018
RSM Norge AS

Ragnar Pettersen
statsautorisert revisor