



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 605 706  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PRO SYKKELSERVICE AS  
Forretningsadresse: Nærnestangen 48  
3478 NÆRSNES

### 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: Erling André Nilsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.03.2020

### 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, 11.07.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 870 475	1 682 222
Annen driftsinntekt			280
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 870 475</b>	<b>1 682 502</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		393 402	257 535
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 405 235	840 455
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	45 534	45 534
Annen driftskostnad	5	714 217	671 165
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 558 387</b>	<b>1 814 690</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-687 913</b>	<b>-132 188</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		-678	206
Annen finansinntekt		24 743	103
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>24 066</b>	<b>309</b>
Annen rentekostnad		6 234	11 632
Annen finanskostnad		21 065	3 744
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>27 299</b>	<b>15 377</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 233</b>	<b>-15 067</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	6, 7	<b>-691 146</b>	<b>-147 255</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-691 146</b>	<b>-147 255</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-691 146</b>	<b>-147 255</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-691 146	-147 255
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-691 146</b>	<b>-147 255</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	73 071	118 605
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>73 071</b>	<b>118 605</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>73 071</b>	<b>118 605</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		385 852	288 875
<b>Sum varer</b>		<b>385 852</b>	<b>288 875</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	26 527	6 508
Andre fordringer		25	27 292
<b>Sum fordringer</b>		<b>26 552</b>	<b>33 800</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	90 470	708 598
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>90 470</b>	<b>708 598</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>502 874</b>	<b>1 031 273</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>575 945</b>	<b>1 149 878</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (167 aksjer à kr 300,00)	10, 11, 12	50 100	50 100
Overkurs		479 900	479 900



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>530 000</b>	<b>530 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			
Udekket tap		1 108 030	416 884
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 108 030</b>	<b>-416 884</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12, 13	<b>-578 030</b>	<b>113 116</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	7 172	131 054
Øvrig langsiktig gjeld	15	700 000	500 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>707 172</b>	<b>631 054</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>707 172</b>	<b>631 054</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		262 444	188 342
Skyldige offentlige avgifter		-13 656	48 593
Annen kortsiktig gjeld		198 016	168 772
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>446 803</b>	<b>405 708</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 153 975</b>	<b>1 036 762</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>575 945</b>	<b>1 149 878</b>



## Noter 2019

### Pro Sykkelservice AS

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### 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.

#### Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

#### Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

##### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

#### Note 2 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 189 275	726 890
Arbeidsgiveravgift	172 761	103 503
Pensjonskostnader	31 591	7 278
Andre relaterte ytelser	11 607	2 784
<b>Sum</b>	<b>1 405 235</b>	<b>840 455</b>

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

#### Note 3 - Ytelse til ledende personer

##### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	56 250



## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	209 907
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>209 907</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(91 302)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(136 836)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>73 071</b>
Årets avskrivninger	(45 534)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 - 33,33 %</b>

## Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

## Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	1 050	(18 786)	19 836
Skattemessig fremførbart underskudd	(447 434)	(1 118 744)	671 310
Netto forskjeller	(446 384)	(1 137 530)	691 146
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	446 384	1 137 530	(691 146)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 250 257



## Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(691 146)	(147 255)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	19 836	12 549
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(671 310)</b>	<b>(134 706)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	26 527	6 508
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>26 527</b>	<b>6 508</b>

## Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 30 129. Skyldig skattetrekk er kr 30 129.

## Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 167 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 50 100.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

## Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 5 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Erling Nilsen Management AS	67	40,12%
Anna Katarzyna Lamecka	25	14,97%
Arkadiusz Lamecki	25	14,97%
Marianna Xiros Villard	25	14,97%
Martin Xiros Villard	25	14,97%
<b>Sum</b>	<b>167</b>	<b>100,00%</b>

## Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	50 100	479 900	(416 884)	113 116
Årets resultat			(691 146)	(691 146)
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>50 100</b>	<b>479 900</b>	<b>(1 108 030)</b>	<b>(578 030)</b>

## Note 13 - Usikkerhet om fortsatt drift

Usikkerhet om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning. Selskapet har et stort underskudd, og tiltak må vurderes. Styre må vurdere løpende hva som bør gjøres.



**Note 14 - Pantstillelser og garantier**

**Pantstillelser og garantier**

<b>Spesifikasjon</b>	<b>2019</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	7 172
<b>Sum</b>	<b>7 172</b>

**Note 15 - Øvrig langsiktig gjeld**

Selskapet har et lån til ny aksjonær og styrets leder.

Lånet er på 5 år på kr. 700 000 og forfaller om 5 år og avtalt rente er 4% per år og forfaller årlig.