



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 127 289
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROTHERMO AS
Forretningsadresse: Smalvollveien 44
0667 OSLO

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: Hamit Hamiti
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 09.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 031 876	24 299 248
Sum inntekter		19 031 876	24 299 248
Kostnader			
Varekostnad		73 657	
Lønnskostnad	2	18 179 596	21 403 620
Avskrivning på varige driftsmidler	8	18 216	
Annen driftskostnad	2	1 750 386	1 181 460
Sum kostnader		20 021 856	22 585 080
Driftsresultat		-989 980	1 714 168
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		656	2 653
Sum finansinntekter		656	2 653
Annen rentekostnad		14 578	1 346
Sum finanskostnader		14 578	1 346
Netto finans		-13 922	1 307
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 003 902	1 715 476
Skattekostnad på ordinært resultat	4		429 278
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 003 902	1 286 198
Årsresultat		-1 003 902	1 286 198
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 003 902	1 286 198
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			1 250 000
Udekket tap		-967 704	
Overføringer annen egenkapital		-36 198	36 198
Sum overføringer og disponeringer		-1 003 902	1 286 198



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	8	528 278	
Sum varige driftsmidler		528 278	
Sum anleggsmidler		528 278	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 422 186	1 979 079
Andre kortsiktige fordringer	7	2 231 782	3 400 412
Sum fordringer		3 653 969	5 379 491
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	97 692	2 574 738
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		97 692	2 574 738
Sum omløpsmidler		3 751 660	7 954 229
SUM EIENDELER		4 279 938	7 954 229
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			36 198



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap	6	967 704	
Sum opptjent egenkapital		-967 704	36 198
Sum egenkapital		-937 704	66 198
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		451 762	
Sum annen langsiktig gjeld		451 762	
Sum langsiktig gjeld		451 762	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		224 966	24 541
Betalbar skatt	4		436 447
Skyldig offentlige avgifter	3	2 335 234	3 611 120
Utbytte			1 250 000
Annen kortsiktig gjeld		2 205 680	2 565 923
Sum kortsiktig gjeld		4 765 880	7 888 031
Sum gjeld		5 217 642	7 888 031
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 279 938	7 954 229



**Årsregnskap 2017
for**

Prothermo AS

Foretaksnr. 914127289



Prothermo AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		19 031 876	24 299 248
Sum driftsinntekter		19 031 876	24 299 248
Driftskostnader			
Varekostnad		73 657	0
Lønnskostnad	2	18 179 596	21 403 620
Avskrivning på varige driftsmidler	8	18 216	0
Annen driftskostnad	2	1 750 386	1 181 460
Sum driftskostnader		20 021 856	22 585 080
DRIFTSRESULTAT		-989 980	1 714 168
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		656	2 653
Sum finansinntekter		656	2 653
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		14 578	1 346
Sum finanskostnader		14 578	1 346
NETTO FINANSPOSTER		-13 922	1 307
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-1 003 902	1 715 476
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	429 278
ORDINÆRT RESULTAT		-1 003 902	1 286 198
ARSRESULTAT		-1 003 902	1 286 198
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	1 250 000
Overføringer annen egenkapital		-36 199	36 198
Fremføring av udekket tap		-967 704	0
SUM OVERF. OG DISP.		-1 003 902	1 286 198



Prothermo AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	8	528 278	0
Sum varige driftsmidler		528 278	0
SUM ANLEGGSMIDLER		528 278	0
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		1 422 186	1 979 079
Andre kortsiktige fordringer	7	2 231 782	3 400 412
Sum fordringer		3 653 969	5 379 491
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	97 692	2 574 738
SUM OMLØPSMIDLER		3 751 660	7 954 229
SUM EIENDELER		4 279 938	7 954 229
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	36 199
Udekket tap	6	-967 704	0
Sum opptjent egenkapital		-967 704	36 199
SUM EGENKAPITAL		-937 704	66 199
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		451 762	0
Sum annen langsiktig gjeld		451 762	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		451 762	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		224 966	24 541
Betalbar skatt	4	0	436 447
Skyldig offentlige avgifter	3	2 335 234	3 611 120
Utbytte		0	1 250 000
Annen kortsiktig gjeld		2 205 680	2 565 923
SUM KORTSIKTIG GJELD		4 765 880	7 888 031
SUM GJELD		5 217 642	7 888 031
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 279 938	7 954 229

OSLO, den 30.06.2018
Styret i Prothermo AS

Hamit Hamiti
Styreleder/Daglig leder



Prothermo AS

Noter 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, og omfatter i likhet med kortsiktig gjeld poster som forfaller til betaling innen 1 år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

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 med mindre annet er opplyst om i note. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller er utlignet og nettoført.

Redegjørelse om fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.



Prothermo AS

Noter 2017

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	15 615 909	18 198 503
Arbeidsgiveravgift	2 228 416	2 744 933
Pensjonskostnader	184 939	276 226
Andre ytelser	150 332	183 958
Totalt	18 179 596	21 403 620

Selskapet har hatt 37 årsverk i regnskapsåret.

Daglig leder/styrets leder

Lønn	599 670
Pensjonskostnader	6 939
Annen godtgjørelse	4 392

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har etablert tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon som oppfyller kravene.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 25 000.

Note 3 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten inngår skattetrekkkonto med kr 172, skyldig beløp kr 624 702. Beløpet ble betalt i januar 2018.



Prothermo AS

Noter 2017

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2017

Resultat før skattekostnader	-1 003 902
Permanente og andre forskjeller	433
Endring i midlertidige forskjeller	-112 943
Inntekt	-1 116 412

Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2017

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
= Ordinær skattekostnad	0
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	112 943	0	-112 943
Sum	112 943	0	-112 943
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 116 412	0	1 116 412
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 003 469	0	-1 003 469
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skatt(23%/24%)	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke.



Prothermo AS

Noter 2017

Note 5 - Aksjekapital

Selskapet har 30 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapets aksjekapital er oppdelt i følgende aksjeklasser:

Aksjeklasse	Antall aksjer	Samlet pålydende	Vedtektsbestemmelser om stemmerett
Ordinære aksjer	30	kr 30 000	Ingen særskilte bestemmelser
Samlet	30	kr 30 000	

Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere som eier mer enn 5% av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer	%
Hamit Hamiti, styreleder	30	100

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1. januar	30 000	36 199	66 199
Anvendt til årsresultat	0	-1 003 902	-1 003 902
Pr 31. desember	30 000	-967 704	-937 704

Styret gjør oppmerksom på at egenkapital er negativ, samt til at styret arbeider med ulike tiltak for å styrke inntjeningen såvel som andre tiltak med sikte på å øke egenkapitalen.

Note 7 - Andre kortsiktige fordringer

Selskapet har ytt lån til aksjonær på kroner 2 107 106.



Prothermo AS

Noter 2017

Note 8 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	0
+ Tilgang	546 494
Anskaffelseskost pr. 31/12	546 494
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	18 216
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	18 216
Balansført verdi pr 31/12	528 278
Økonomisk levetid	5 År
Avskrivningsplan	Lineær



Varde Revisjon AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Prothermo AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Prothermo AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 003 902,-. 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 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.

Vi har ikke vært i stand til å revidere inngående balanse på en tilfredsstillende måte.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Dette indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 rettvise 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.

Varde Revisjon AS

Konvallvegen 3, 2052 Jessheim
Tlf: 40412627

Org.nr. 919 513 659 MVA, Foretaksregisteret

www.varderevisjon.no



Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller 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 bokførings praksis i Norge.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Selskapet har gitt lån på kr 2 107 106,- til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder.

Jessheim 30.06.2018

Varde Revisjon AS

Morten Stie
Registrert revisor

Varde Revisjon AS

Konvallvegen 3, 2052 Jessheim
Tlf: 40412627

Org.nr. 919 513 659 MVA, Foretaksregisteret

www.varderevisjon.no