



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 999 106 269  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PROFF ENTREPRENØR AS  
Forretningsadresse: Skredderveien 142  
1537 MOSS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Knut Roar Ulvedalen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 06.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 723 870	1 915 980
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 723 870</b>	<b>1 915 980</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		725 945	218 379
Lønnskostnad	1, 2, 12	1 322 661	882 841
Annen driftskostnad	10	578 138	629 408
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 626 744</b>	<b>1 730 628</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>97 126</b>	<b>185 351</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 946	44
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 946</b>	<b>44</b>
Annen rentekostnad		2 067	257
Annen finanskostnad		4 697	521
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>6 764</b>	<b>778</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 817</b>	<b>-734</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>95 309</b>	<b>184 618</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	7 220	45 261
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>88 089</b>	<b>139 357</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>88 089</b>	<b>139 357</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital	8	88 089	139 357
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>88 089</b>	<b>139 357</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Depositum		37 500	37 500
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>37 500</b>	<b>37 500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>37 500</b>	<b>37 500</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	342 875	22 765
Andre fordringer	13	311 558	303 534
<b>Sum fordringer</b>		<b>654 433</b>	<b>326 298</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	63 303	173 134
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>63 303</b>	<b>173 134</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>717 735</b>	<b>499 432</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>755 235</b>	<b>536 932</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	7, 9, 11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital			-6 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>23 430</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		266 827	185 309
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>266 827</b>	<b>185 309</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>296 827</b>	<b>208 739</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	7 095	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>7 095</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>7 095</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		118 800	19 901
Betalbar skatt	3	125	45 255
Skyldige offentlige avgifter		197 622	189 997
Annen kortsiktig gjeld		134 766	73 040
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>451 313</b>	<b>328 193</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>458 408</b>	<b>328 193</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>755 235</b>	<b>536 932</b>



## Noter 2018

### PROFF ENTREPRENØR AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

#### 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. 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

#### Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 035 360	759 865
Arbeidsgiveravgift	163 091	107 244
Pensjonskostnader	112 532	
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	11 678	15 732
<b>Sum</b>	<b>1 322 661</b>	<b>882 841</b>

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

#### Note 2 - Ytelse til ledende personer

##### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	491 456	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

#### Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	95 309	184 618
+/- Permanente forskjeller	14 702	21 735
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(109 467)	(17 792)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>544</b>	<b>188 561</b>



Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	125	45 255
Sum	125	45 255
<hr/>		
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		6
+/- Endring i utsatt skatt	7 095	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>7 220</b>	<b>45 261</b>
<hr/>		
Betalbar skatt i skattekostnad	125	45 255
<hr/>		
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>125</b>	<b>45 255</b>

#### Note 4 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Omløpsmidler	(77 218)	32 249	(109 467)
Netto forskjeller	(77 218)	32 249	(109 467)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	77 218	0	77 218
Sum midlertidige forskjeller	0	32 249	(32 249)
<b>Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>7 095</b>	<b>(7 095)</b>

#### Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	359 175	117 775
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(16 300)	(95 010)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>342 875</b>	<b>22 765</b>

#### Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 72. Skyldig skattetrekk er kr 76 681.

#### Note 7 - Aksjonærer

##### Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ulvedalen, Knut Roar	30	100,00%
<b>Sum</b>	<b>30</b>	<b>100,00%</b>

#### Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(6 570)	185 309	208 739
Stiftelsesutgifter		6 570	(6 570)	0
Årets resultat			88 089	88 089
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>266 827</b>	<b>296 827</b>

#### Note 9 - Aksjeinnehav

**Aksjeinnehav ledende personer**

<b>Tittel</b>	<b>Navn</b>	<b>Antall aksjer</b>
Styrets leder	Knut Roar Ulvedalen	30

**Note 10 - Revisjonshonorar**

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

**Note 11 - Aksjekapital**

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

**Note 12 - Obligatorisk tjenstepensjon**

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

**Note 13 - Ulovlig lån aksjonær**

Selskapets aksjonær har ett ulovlig lån på kr 311 557,77 i selskapet som er blitt beskattet som utbytte.