



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 303 065
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROSPECTIVE ASSET 1 AS
Forretningsadresse: Floodmyrvegen 23
3946 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Lars Tormod Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.08.2020

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, 02.11.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	239 254	78 200
Sum kostnader		239 254	78 200
Driftsresultat		-239 254	-78 200
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		2 985 816	2 421 906
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 348 553	1 303 149
Annen renteinntekt		90	30
Sum finansinntekter		4 334 459	3 725 085
Rentekostnad til foretak i samme konsern		25 253	
Annen rentekostnad		2 203 963	2 093 415
Sum finanskostnader		2 229 215	2 093 415
Netto finans		2 105 244	1 631 670
Ordinært resultat før skattekostnad		1 865 990	1 553 471
Skattekostnad på ordinært resultat		166 927	54 425
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 699 063	1 499 046
Årsresultat		1 699 063	1 499 046
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 699 063	1 499 046
Udekket tap		0	0
Annen egenkapital			0
Sum overføringer og disponeringer		1 699 063	1 499 046



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	48 671 803	48 671 803
Lån til foretak i samme konsern		23 825 137	24 921 932
Sum finansielle anleggsmidler		72 496 940	73 593 735
Sum anleggsmidler		72 496 940	73 593 735
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		2 985 816	2 421 906
Sum fordringer		2 985 816	2 421 906
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	286 256	4 425
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		286 256	4 425
Sum omløpsmidler		3 272 072	2 426 331
SUM EIENDELER		75 769 012	76 020 066
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,10)	5, 6, 7	33 000	33 000
Overkurs	7	16 597 520	16 597 520
Annen innskutt egenkapital	7	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		16 624 950	16 624 950



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	
Udekket tap			0
Sum opptjent egenkapital		0	0
Sum egenkapital	7	16 624 950	16 624 950
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	54 250 000	57 350 000
Langsiktig konserngjeld		2 505 253	
Sum annen langsiktig gjeld		56 755 253	57 350 000
Sum langsiktig gjeld		56 755 253	57 350 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			4 488
Betalbar skatt		166 927	54 425
Utbytte		1 699 063	1 499 046
Kortsiktig konserngjeld			16 441
Annen kortsiktig gjeld		522 819	470 716
Sum kortsiktig gjeld		2 388 809	2 045 116
Sum gjeld		59 144 062	59 395 116
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		75 769 012	76 020 066



Noter 2019 PROSPECTIVE ASSET 1 AS

Regnskapsprinsipper

Prospective Asset 1 AS driver med investering i aksjer. Selskapet har kontoradresse i Porsgrunn kommune.

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

Datterselskap

Datterselskapet vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. 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.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 5 751. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 2 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	1 865 990	1 553 471
Konsernbidrag	1 878 374	1 105 065
+/- Permanente forskjeller	(2 985 603)	(2 421 906)
Årets skattegrunnlag	758 761	236 630
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	166 927	54 425
Sum	166 927	54 425
Skattekostnad i resultatregnskapet	166 927	54 425
Betalbar skatt i skattekostnad	166 927	54 425
Betalbar skatt i balansen	166 927	54 425

Note 3 - Investering i datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2019"	Selskapets resultat for 2019
Norgesbakeriene Romedal AS	Porsgrunn	100%	22 461 750	2 572 574

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,10, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 33 000.

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

Note 6 - Aksjonærer

Foretaket har 10 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
PROSPECTIVE AS	24 800	82,67%
SPILLING HOLDING AS	2 632	8,77%
SONUS AS	658	2,19%
Mostad, Agnar	329	1,10%
Vehusheia, Jarle	329	1,10%
Øyvang, Thomas	329	1,10%
Ramslien, Kenneth	263	0,88%
Bjørndal, Knut	220	0,73%
Bjørndal, Øyvind	220	0,73%
Jahren, Arve	220	0,73%
Sum	30 000	100,00%



Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	33 000	16 597 520	(5 570)		16 624 950
Årets resultat				1 699 063	1 699 063
Avsatt utbytte				(1 699 063)	(1 699 063)
Egenkapital 31.12.2019	33 000	16 597 520	(5 570)	0	16 624 950

Note 8 - Pant og gjeld

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til DNB med pant sikkerhet	(54 250 000)	(57 350 000)
Balanseført verdi av eiendeler i datter pantsatt for egen gjeld	51 369 245	52 208 814
Sum		

Av langsiktig gjeld på kr 54 250 000 forfaller kr 38 750 000 om mer enn 5 år.

Note 9 - Hendelse etter balansedagen: Covid19

Implikasjonene av Covid 19 er på nåværende tidspunkt vanskelig å forutse, men selskapet er ikke kjent med noen konkrete betydelige enkelthendelser. Dersom situasjonen viser seg å bli langvarig vil det kunne få betydning for selskapets økonomiske utvikling. Selskapet har god finansiering og likviditeten er tilfredsstillende. Selskapet har videre løpende dialog med sin bankforbindelse for å sikre likviditet. Etter styrets vurdering er det derfor på nåværende tidspunkt ingen vesentlig usikkerhet omkring fortsatt drift for selskapet.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Melkevegen 13, NO-3919 Porsgrunn
Postboks 64, NO-3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Prospective Asset 1 AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Prospective Asset 1 AS som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 rettviseende 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Porsgrunn, 03. Juli 2020
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Fredrik Nordgård
statsautorisert revisor

Pennco Dokumentnøkkel: W86HK-NVH6E-E4NSP-FJGLI-02013-YM4DA



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Fredrik Weholt Nordgård

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5995-4-60050

IP: 77.16.xxx.xxx

2020-07-03 07:21:35Z



Penneo Dokumentnøkkel: W86HK-NVH6E-E4NSP-FJGLI-02013-YN4DA

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>