



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 958 079
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROSJEKT & REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Voie 15
4623 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Hege Tangvall Aasen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.08.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 30.08.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 562 435 | 710 360 |
| Annen driftsinntekt | | | 12 000 |
| Sum inntekter | | 562 435 | 722 360 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 351 054 | 411 090 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 11 100 | 11 100 |
| Annen driftskostnad | 2 | 133 292 | 176 993 |
| Sum kostnader | | 495 446 | 599 183 |
| Driftsresultat | | 66 989 | 123 177 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 590 | 3 405 |
| Annen finansinntekt | | 124 931 | 60 002 |
| Sum finansinntekter | | 126 521 | 63 407 |
| Annen rentekostnad | | 2 | |
| Annen finanskostnad | | 2 460 | 2 502 |
| Sum finanskostnader | | 2 462 | 2 502 |
| Netto finans | | 124 060 | 60 905 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 191 048 | 184 082 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 17 373 | 27 305 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 173 675 | 156 777 |
| Årsresultat | | 173 675 | 156 777 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 173 675 | 156 777 |
| Totalresultat | | 173 675 | 156 777 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Ordinært utbytte | 5 | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 5 | 173 675 | 156 777 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 173 675 | 156 777 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 11 447 | 28 820 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 11 447 | 28 820 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Bygningsmessige påkostninger | 3 | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 3 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 47 592 | 58 692 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 47 592 | 58 692 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 6 | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 6 | | |
| Sum anleggsmidler | | 59 039 | 87 512 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 820 801 | 369 548 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 108 267 | 233 172 |
| Sum fordringer | | 929 068 | 602 720 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 6 | 725 218 | 601 713 |
| Andre finansielle instrumenter | 6 | | |
| Sum investeringer | | 725 218 | 601 713 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 1 082 903 | 1 095 817 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 082 903 | 1 095 817 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 2 737 189 | 2 300 250 |
| SUM EIENDELER | | 2 796 228 | 2 387 762 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 8 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 5 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 599 014 | 425 338 |
| Sum opptjent egenkapital | | 599 014 | 425 338 |
| Sum egenkapital | | 699 014 | 525 338 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 41 863 | 12 906 |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Skattetrekk og andre trekk | 7 | 285 040 | 161 626 |
| Utbytte | 5 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 770 311 | 1 687 892 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 097 214 | 1 862 424 |
| Sum gjeld | | 2 097 214 | 1 862 424 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 796 228 | 2 387 762 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 909255

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 958 079
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROSJEKT & REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Voie 15
4623 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Hege Tangvall Aasen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.08.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 30.08.2022



Organisasjonsnr: 962 958 079
PROSJEKT & REGNSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 562 435 | 710 360 |
| Annen driftsinntekt | | | 12 000 |
| Sum inntekter | | 562 435 | 722 360 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 351 054 | 411 090 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 11 100 | 11 100 |
| Annen driftskostnad | 2 | 133 292 | 176 993 |
| Sum kostnader | | 495 446 | 599 183 |
| Driftsresultat | | 66 989 | 123 177 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 590 | 3 405 |
| Annen finansinntekt | | 124 931 | 60 002 |
| Sum finansinntekter | | 126 521 | 63 407 |
| Annen rentekostnad | 2 | | |
| Annen finanskostnad | | 2 460 | 2 502 |
| Sum finanskostnader | | 2 462 | 2 502 |
| Netto finans | | 124 060 | 60 905 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 191 048 | 184 082 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 17 373 | 27 305 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 173 675 | 156 777 |
| Årsresultat | | 173 675 | 156 777 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 173 675 | 156 777 |
| Totalresultat | | 173 675 | 156 777 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 5 | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 5 | 173 675 | 156 777 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 173 675 | 156 777 |





Organisasjonsnr: 962 958 079
PROSJEKT & REGNSKAP AS

BALANSE

| <u>Beløp i: NOK</u> | <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 11 447 | 28 820 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 11 447 | 28 820 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Bygningsmessige påkostninger | | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 3 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 3 | 47 592 | 58 692 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 47 592 | 58 692 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 6 | | |
| Sum anleggsmidler | | 59 039 | 87 512 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 820 801 | 369 548 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 108 267 | 233 172 |
| Sum fordringer | | 929 068 | 602 720 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 6 | 725 218 | 601 713 |
| Andre finansielle instrumenter | 6 | | |
| Sum investeringer | | 725 218 | 601 713 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 7 | 1 082 903 | 1 095 817 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 082 903 | 1 095 817 |
| Sum omløpsmidler | | 2 737 189 | 2 300 250 |
| SUM EIENDELER | | 2 796 228 | 2 387 762 |



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|--------------|------|---------|---------|
| Aksjekapital | 5, 8 | 100 000 | 100 000 |
|--------------|------|---------|---------|

| | | | |
|----------|---|--|--|
| Overkurs | 5 | | |
|----------|---|--|--|

| | | | |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|

Opptjent egenkapital

| | | | |
|-------------------|---|---------|---------|
| Annen egenkapital | 5 | 599 014 | 425 338 |
|-------------------|---|---------|---------|

| | | | |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|
| Sum opptjent egenkapital | | 599 014 | 425 338 |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|

| | | | |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| Sum egenkapital | | 699 014 | 525 338 |
|------------------------|--|----------------|----------------|

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|--------------|---|--|--|
| Utsatt skatt | 4 | | |
|--------------|---|--|--|

Annen langsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------|--|----------|----------|
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
|-----------------------------|--|----------|----------|

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------|--|--------|--------|
| Leverandørgjeld | | 41 863 | 12 906 |
|-----------------|--|--------|--------|

| | | | |
|----------------|---|--|--|
| Betalbar skatt | 4 | | |
|----------------|---|--|--|

| | | | |
|----------------------------|---|---------|---------|
| Skattetrekk og andre trekk | 7 | 285 040 | 161 626 |
|----------------------------|---|---------|---------|

| | | | |
|---------|---|--|--|
| Utbytte | 5 | | |
|---------|---|--|--|

| | | | |
|------------------------|--|-----------|-----------|
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 770 311 | 1 687 892 |
|------------------------|--|-----------|-----------|

| | | | |
|-----------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 097 214 | 1 862 424 |
|-----------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|------------------|--|------------------|------------------|
| Sum gjeld | | 2 097 214 | 1 862 424 |
|------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|---------------------------------|--|------------------|------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 796 228 | 2 387 762 |
|---------------------------------|--|------------------|------------------|



Organisasjonsnr: 962 958 079
PROSJEKT & REGNSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



KPMG AS
Vestre Strandgate 67
4612 Kristiansand

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Prosjekt & Regnskap AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Prosjekt & Regnskap AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende 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 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 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer 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

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

| | | | |
|---------|--------------|--------------|-----------|
| Oslo | Elverum | Mo i Rana | Stord |
| Alta | Finnsnes | Molde | Straume |
| Arendal | Hamar | Skien | Tromsø |
| Bergen | Haugesund | Sandefjord | Trondheim |
| Bodo | Knarvik | Sandnessjøen | Tynset |
| Drammen | Kristiansand | Stavanger | Ålesund |



Uavhengig revisors beretning - Prosjekt & Regnskap AS

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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende 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.

Kristiansand, 22. august 2022
KPMG AS


Gunn Mari Schjetne
Statsautorisert revisor



Prosjekt & Regnskap AS

Årsregnskap 2021



Prosjekt & Regnskap AS

Årsregnskap 2021

Resultatregnskap

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|----------------|----------------|
| Driftsinntekter og driftskostnader | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 562 435 | 710 360 |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 12 000 |
| Sum driftsinntekter | | 562 435 | 722 360 |
| Lønnskostnad | 2 | 351 054 | 411 090 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 11 100 | 11 100 |
| Annen driftskostnad | 2 | 133 292 | 176 993 |
| Sum driftskostnader | | 495 446 | 599 183 |
| Driftsresultat | | 66 989 | 123 177 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 590 | 3 405 |
| Annen finansinntekt | | 124 931 | 60 002 |
| Annen rentekostnad | | 2 | 0 |
| Annen finanskostnad | | 2 460 | 2 502 |
| Resultat av finansposter | | 124 060 | 60 905 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 191 048 | 184 082 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 17 373 | 27 305 |
| Ordinært resultat | | 173 675 | 156 777 |
| Årsresultat | | 173 675 | 156 777 |
| Anvendelse | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 5 | 173 675 | 156 777 |
| Sum anvendelse | | 173 675 | 156 777 |



Prosjekt & Regnskap AS

Årsregnskap 2021

Balanse

| | Note | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Eiendeler | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 11 447 | 28 820 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 11 447 | 28 820 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 47 592 | 58 692 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 47 592 | 58 692 |
| Sum anleggsmidler | | 59 039 | 87 512 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 820 801 | 369 548 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 108 267 | 233 172 |
| Sum fordringer | | 929 068 | 602 720 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 6 | 725 218 | 601 713 |
| Sum investeringer | | 725 218 | 601 713 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 1 082 903 | 1 095 817 |
| Sum omløpsmidler | | 2 737 189 | 2 300 250 |
| Sum eiendeler | | 2 796 228 | 2 387 762 |



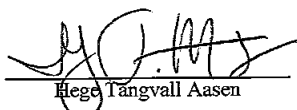
Prosjekt & Regnskap AS

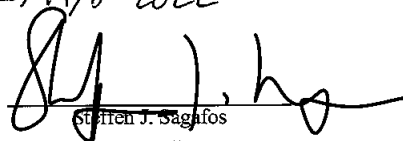
Årsregnskap 2021

Balanse

| | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 8 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 599 014 | 425 338 |
| Sum opptjent egenkapital | | 599 014 | 425 338 |
| Sum egenkapital | | 699 014 | 525 338 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 41 863 | 12 906 |
| Skattetrekk og andre trekk | 7 | 285 040 | 161 626 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 770 311 | 1 687 892 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 097 214 | 1 862 424 |
| Sum gjeld | | 2 097 214 | 1 862 424 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 2 796 228 | 2 387 762 |

Styret i Prosjekt & Regnskap AS, 19/8-2022


Hege Tangvall Aasen
Styrets leder/daglig leder


Ståffen J. Sagafos
Styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper

Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering - Andre forhold

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk gjeldende pr. 31. desember 2021. Årsregnskapet gir et rettviseende bilde av eiendeler og gjeld, finansiell stilling og resultat.

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

Notene er en integrert del av årsregnskapet. Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter.

Eiendeler/gjeld som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig som de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Aksjer

Markedsbaserte fond og aksjer er oppført til markedsverdi.

Utbytte fra investeringer inntektsføres når utbyttet faktisk blir betalt.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden.



Prosjekt & Regnskap AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 2 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser

| Lønnskostnader mm. | 2021 | 2020 |
|------------------------|----------------|----------------|
| Lønn inkl. feriepenger | 289 873 | 356 327 |
| Arbeidsgiveravgift | 42 030 | 47 858 |
| Andre ytelser | 6 362 | 6 905 |
| Lønnskostnader | 338 265 | 411 090 |

Antall årsverk 1 1

Selskapet har ikke ytet lån eller stilt sikkerhet for aksjeeiere eller medlemmer av styret.

Note 3 Anleggsmidler

| | Scooter | Kunst | Bygningsmessig anlegg |
|--------------------------------------|---------|--------------------|-----------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.21 | 23 000 | 37 417 | 160 418 |
| = Anskaffelseskost 31.12.21 | 23 000 | 37 417 | 160 418 |
| Av- og nedskrivninger pr. 01.01.21 | 23 000 | | 160 418 |
| = Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21 | 23 000 | | 160 418 |
| = Bokført verdi 31.12.21 | 0 | 37 417 | 0 |
| Økonomisk levetid | 5 år | Avskrives ikke | 10 år |
| Avskrivningsplan | Lineært | Lineært | Lineært |
| | | Driftløsøre | Sum |
| Anskaffelseskost pr. 01.01.21 | | 33 309 | 254 144 |
| = Anskaffelseskost 31.12.21 | | 33 309 | 254 144 |
| Av- og nedskrivninger pr. 01.01.21 | | 12 034 | 195 452 |
| = Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21 | | 12 034 | 195 452 |
| = Bokført verdi 31.12.21 | | 21 275 | 58 692 |
| Økonomisk levetid | | 3 år | |
| Avskrivningsplan | | Lineært | |



Prosjekt & Regnskap AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2021 | 2020 |
|--|---------------|---------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 17 373 | 27 305 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 17 373 | 27 305 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 191 048 | 184 082 |
| Permanente forskjeller | -112 077 | -59 969 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 2 107 | -446 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -81 079 | -123 666 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 0 |
| 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

| | 2021 | 2020 | Endring |
|---|----------------|-----------------|----------------|
| Varige driftsmidler | -38 115 | -36 008 | 2 107 |
| Sum | -38 115 | -36 008 | 2 107 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -13 914 | -94 993 | -81 079 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -52 030 | -131 001 | -78 971 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -11 447 | -28 820 | -17 374 |



Prosjekt & Regnskap AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Egenkapital pr 01.01 | 100 000 | 425 338 | 525 338 |
| Årets resultat | 0 | 173 675 | 173 675 |
| Egenkapital pr 31.12 | 100 000 | 599 014 | 699 014 |

Note 6 Aksjer i andre selskap

| Investeringer i andre aksjer | Antall aksjer | Ansk.kost | Markedsverdi | Balanseført verdi |
|------------------------------|---------------|-----------|--------------|-------------------|
| Aker ASA | 46 | 47 161 | 26 151 | 26 151 |
| Atea ASA | 69 | 23 208 | 8 308 | 8 308 |

| Investeringer i fond | Antall andeler | Ansk.kost | Markedsverdi | Balanseført verdi |
|---------------------------|----------------|-----------|--------------|-------------------|
| Skagen Vekst Aksjefond | 61 | 40 000 | 180 364 | 180 364 |
| Skagen Global Aksjefond | 72 | 30 000 | 168 831 | 168 831 |
| Skagen Kon-Tiki Aksjefond | 164 | 30 000 | 171 400 | 171 400 |
| DnB Nor Europa Aksjefond | 273 | 20 000 | 46 658 | 46 658 |

Note 7 Bundne midler bank

Av bankinnskudd, er kr 164 bundet for innbetaling av ansattes skattetrekk. Ved årsskifte utgjøre skyldig skattetrekk kr 97 501.

Dette skyldes at utbetalingen av lønn ble gjennomført i 2022.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Prosjekt & Regnskap AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 1 000,0 | 100 000 |
| Sum | 100 | | 100 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|------------|--------------|--------------|
| Hege Tangvall Aasen | 66 | 66,0 | 66,0 |
| Steffen J. Sagafos | 34 | 34,0 | 34,0 |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100,0 | 100,0 |

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

| Navn | Verv | Ordinære |
|-----------------------------|----------------------------|------------|
| Hege Tangvall Aasen | Styrets leder/daglig leder | 66 |
| Steffen J. Sagafos | Styremedlem | 34 |
| Totalt antall aksjer | | 100 |