



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 570 123
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROFF MASKIN AS
Forretningsadresse: Svinesundsveien 325
1788 HALDEN

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: Rolf-Ove Dahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 30.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 806 740	8 723 264
Annen driftsinntekt		70	
Sum inntekter		10 806 810	8 723 264
Kostnader			
Varekostnad		10 119 461	8 060 846
Lønnskostnad	1, 2, 3	859 893	601 998
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	15	33 333	
Annen driftskostnad	4	548 364	375 318
Sum kostnader		11 561 051	9 038 162
Driftsresultat		-754 241	-314 899
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		506	1 405
Annen finansinntekt		40 445	431
Sum finansinntekter		40 951	1 836
Annen rentekostnad		83 033	26 011
Annen finanskostnad		26 291	1 911
Sum finanskostnader		109 324	27 921
Netto finans		-68 373	-26 085
Ordinært resultat før skattekostnad		-822 614	-340 983
Skattekostnad på ordinært resultat	5	94 140	-77 743
Ordinært resultat etter skattekostnad		-916 754	-263 240
Årsresultat		-916 754	-263 240
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-735 047	
Annen egenkapital		-181 707	-263 240
Sum overføringer og disponeringer		-916 754	-263 240



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		94 140
Sum immaterielle eiendeler			94 140
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	15	66 667	
Sum varige driftsmidler		66 667	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		23 500	
Sum finansielle anleggsmidler		23 500	
Sum anleggsmidler		90 167	94 140
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 806 473	2 023 470
Sum varer		2 806 473	2 023 470
Fordringer			
Kundefordringer	7	316 001	718 118
Andre fordringer		945 117	816 247
Sum fordringer		1 261 118	1 534 365
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	87 876	509 381
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		87 876	509 381
Sum omløpsmidler		4 155 466	4 067 216
SUM EIENDELER		4 245 633	4 161 356

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 500,00)	9, 10, 11, 12	150 000	150 000
Annen innskutt egenkapital	11	-6 000	-6 000
Sum innskutt egenkapital		144 000	144 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11		181 707
Udekket tap	14	735 047	
Sum opptjent egenkapital		-735 047	181 707
Sum egenkapital	11	-591 047	325 707
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	1 296 000	1 475 664
Sum annen langsiktig gjeld		1 296 000	1 475 664
Sum langsiktig gjeld		1 296 000	1 475 664
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 135 947	1 541 385
Skyldige offentlige avgifter		305 290	434 470
Annen kortsiktig gjeld	12	99 443	384 130
Sum kortsiktig gjeld		3 540 680	2 359 985
Sum gjeld		4 836 680	3 835 649
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 245 633	4 161 356



RevisorTeam
www.revisor-team.no

Registrerte revisorer
Rolf-Ove Dahl
Jim Olaussen
Per Olaussen

Walkersgate 10B
1771 HALDEN
Telefon: 69 17 67 05
halden@revisor-team.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING Til generalforsamlingen i Proff Maskin AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Proff Maskin AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr -916 754. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 *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.

Styret 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 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 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.

Medlemmer av Den norske Revisorforening

RevisorTeam DA
Organisasjons- og revisornr.: NO 982 824 133 MVA - Bankgironr. 1105 12 19777

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. 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 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 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 avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- 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 regnskapsestimatene 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 om årsregnskapet og årsberetningen. 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 rettviseende 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.

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 bokføringsskikk i Norge.



Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr. 110 174 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.

HALDEN, 30. juni 2019

RevisorTeam DA (Halden)



Rolf-Ove Dahl
Registrert revisor



Noter 2018

PROFF MASKIN AS 998 570 123

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

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. 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.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



PROFF MASKIN AS

2018

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	721 966	518 860
Arbeidsgiveravgift	116 722	74 060
Pensjonskostnader	11 740	6 396
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	9 465	2 682
Sum	859 893	601 998

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	706 060	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	11 676	

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 34 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 20 000.

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(822 614)	(340 983)
+/- Permanente forskjeller	19 891	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(68 045)	57 769
Årets skattegrunnlag	(870 768)	(283 214)
+/- Endring i utsatt skatt	94 140	(77 743)
Skattekostnad i resultatregnskapet	94 140	(77 743)
Betalbar skatt i balansen	0	0

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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	(13 333)	13 333
Omløpsmidler	(126 090)	(44 712)	(81 378)
Skattemessig fremførbart underskudd	(283 214)	(1 153 982)	870 768
Netto forskjeller	(409 304)	(1 212 027)	802 723
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	1 212 027	(1 212 027)
Sum midlertidige forskjeller	(409 304)	0	(409 304)
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(94 140)	0	(94 140)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 266 646



PROFF MASKIN AS

2018

Note 7 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	363 501	858 118
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(47 500)	(140 000)
Netto oppførte kundefordringer	316 001	718 118

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 82 039. Skyldig skattetrekk er kr 82 028.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 000.

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

Note 10 - Aksjonærer

1 Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
GRAVNING, KLIPPER ANDRE	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	150 000	(6 000)	181 707		325 707
Årets resultat			(181 707)	(735 047)	(916 754)
Egenkapital 31.12.2018	150 000	(6 000)	0	(735 047)	(591 047)

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Andre Gravning Klipper	100

Med virkning fra 18.01.2018 har daglig leder Andre Gravning Klipper ervervet 100 % av aksjene i selskapet.



PROFF MASKIN AS

2018

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 296 000	1 475 664
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1 296 000	1 475 664
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld, varelager	2 806 473	2 026 470
Utestående fordringer	316 001	718 118
Sum	3 122 474	2 744 588

Av langsiktig gjeld på kr 1.296.000 forfaller kr 555.000 om mer enn 5 år.

Note 14 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er i sin helhet tapt. Det er bl.a kostnadsført et omstridt krav på totalt kr 339 000 hvor selskapet har en foreløpig dom fra Forliksrådet i sin favør, dette ville ha bedret egenkapitalen med kr 339 000 pr 31.12.2018, fra kr -591 047 til kr - 252 047. I tillegg har selskapet bedret sine marginer og kuttet kostnader for 2019, basert på dette mener styret det er riktig og legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn.

Note 15 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	
Tilgang i året	100 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	100 000
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(33 333)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	66 667
Årets avskrivninger	(33 333)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %