



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 268 476
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PRO SERVICE AS
Forretningsadresse: Fremovegen 851
7540 KLÆBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 09.05.2017 - 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: Anette Skorstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2018

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, 06.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		508 701	
Sum inntekter		508 701	
Kostnader			
Varekostnad		185 912	
Lønnskostnad	1, 2, 3	152 026	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	141 299	
Annen driftskostnad	4	254 077	
Sum kostnader		733 313	
Driftsresultat		-224 612	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		56	
Sum finansinntekter		56	
Annen rentekostnad		11 525	
Sum finanskostnader		11 525	
Netto finans		-11 469	
Ordinært resultat før skattekostnad		-236 081	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-54 299	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-181 782	0
Årsresultat		-181 782	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-181 782	
Sum overføringer og disponeringer		-181 782	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	54 299	
Sum immaterielle eiendeler		54 299	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	508 196	
Sum varige driftsmidler		508 196	
Sum anleggsmidler		562 495	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	69 150	
Andre fordringer		7 149	
Sum fordringer		76 299	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	44 387	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		44 387	
Sum omløpsmidler		120 685	0
SUM EIENDELER		683 180	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 10,00)	10, 11, 12, 14	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	181 782	
Sum opptjent egenkapital		-181 782	
Sum egenkapital	12	-151 782	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	637 743	
Øvrig langsiktig gjeld		130 000	
Sum annen langsiktig gjeld		767 743	
Sum langsiktig gjeld		767 743	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 171	
Skyldige offentlige avgifter		19 123	
Annen kortsiktig gjeld		27 926	
Sum kortsiktig gjeld		67 220	
Sum gjeld		834 963	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		683 180	0



Noter 2017 Pro Service AS

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.

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.

Forørig 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 23% 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 2016 til 2017.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017
Lønn	124 981
Arbeidsgiveravgift	21 070
Pensjonskostnader	3 573
Andre relaterte ytelser	2 402
Sum	152 026

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	39 250
Annen godtgjørelse	16 475

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Personbiler, traktorer, maskiner ol.	Vogntog, lastebiler, varebiler ol	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017			
Tilgang i året	364 495	285 000	649 495
Avgang i året			0
Anskaffelseskost 31.12.2017	364 495	285 000	649 495
Akk. avskr./nedskr. pr 01.01.2017	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	72 899	68 400	141 299
Akk. avskr./nedskr. pr 31.12.2017	72 899	68 400	141 299
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	291 596	216 600	508 196

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(236 081)
Årets skattegrunnlag	(236 081)
+/- Endring i utsatt skatt	(54 299)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(54 299)
Betalbar skatt i balansen	0



Note 7 - 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:	09.05.2017	31.12.2017	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(236 081)	236 081
Sum midlertidige forskjeller	0	(236 081)	236 081
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	(54 299)	54 299

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017
Kundefordringer til pålydende	69 150
Avsatt til dekning av usikre fordringer	
Netto oppførte kundefordringer	69 150

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 4 903.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 3 000 aksjer, pålydende kr 10,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Skorstad, Anette	2 000	66,67%
Kristiansen, Odd Harald	1 000	33,33%
Sum	3 000	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Selskapet er klar over at aksjekapitalen er tapt. I og med at selskapet er nyoppstartet i 2017, har det vært en del investeringer i starten. Det tar også litt tid å bygge opp en kundeportefølje, men det kommer inn flere og flere oppdrag, og for de første månedene i 2018 viser resultatet overskudd.

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Årets resultat		(181 782)	(181 782)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	(181 782)	(151 782)



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	637 743
Sum	637 743

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	508 196
Sum	508 196

Av langsiktig gjeld på kr 637 743 forfaller all gjeld innenfor 5 år.

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Anette Skorstad	2 000