



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 221 771  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PRODOK AS  
Forretningsadresse: Tomteveien 47  
1618 FREDRIKSTAD

### 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: Jørgen Dehn  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2019

### 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, 18.08.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		24 019 727	21 762 452
Annen driftsinntekt		430 089	2 332 105
<b>Sum inntekter</b>		<b>24 449 816</b>	<b>24 094 557</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		14 194 689	14 537 002
Lønnskostnad	1, 2, 4	4 859 684	4 855 300
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	389 100	315 700
Annen driftskostnad	3, 5	3 594 096	3 223 084
<b>Sum kostnader</b>		<b>23 037 569</b>	<b>22 931 087</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 412 247</b>	<b>1 163 470</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		377	1 000
Annen finansinntekt		14 636	43
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>15 013</b>	<b>1 043</b>
Annen rentekostnad		227 086	230 355
Annen finanskostnad		4 088	3 580
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>231 174</b>	<b>233 936</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-216 161</b>	<b>-232 892</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 196 086</b>	<b>930 578</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	14	271 100	149 697
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>924 986</b>	<b>780 881</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>924 986</b>	<b>780 881</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		600 000	
Annen egenkapital		324 986	780 881
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>924 986</b>	<b>780 881</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		83 400	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 16	1 865 900	2 349 800
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 949 300</b>	<b>2 349 800</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		32 220	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>32 220</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 981 520</b>	<b>2 349 800</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	16	2 240 620	2 084 300
<b>Sum varer</b>		<b>2 240 620</b>	<b>2 084 300</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8, 16	2 215 399	1 647 860
Andre fordringer		2 964 796	1 755 646
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 180 195</b>	<b>3 403 506</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	173 541	206 537
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>173 541</b>	<b>206 537</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 594 356</b>	<b>5 694 343</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 575 876</b>	<b>8 044 143</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 250,00)	10, 11, 12, 13	250 000	250 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>250 000</b>	<b>250 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	13	2 637 465	2 312 479
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 637 465</b>	<b>2 312 479</b>
<b>Sum egenkapital</b>	13	<b>2 887 465</b>	<b>2 562 479</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	15	115 624	133 099
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>115 624</b>	<b>133 099</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	2 088 804	2 190 460
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 088 804</b>	<b>2 190 460</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 204 428</b>	<b>2 323 559</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		574 225	
Leverandørgjeld		2 209 768	1 551 836
Betalbar skatt	14	288 575	16 598
Skyldige offentlige avgifter		844 603	1 195 794
Kortsiktig konserngjeld		15 000	
Annen kortsiktig gjeld		551 813	393 878
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 483 984</b>	<b>3 158 106</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 688 412</b>	<b>5 481 665</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 575 876</b>	<b>8 044 143</b>



## Noter 2018 PROKOK AS

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

### Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdi prinsipp).

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	3 990 971	3 989 071
Arbeidsgiveravgift	630 654	634 956
Pensjonskostnader	87 166	34 100
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	150 892	197 173
<b>Sum</b>	<b>4 859 684</b>	<b>4 855 300</b>

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		2 221 273
Pensjonsutgifter	0	0
Fri bil	136 944	202 351
Annen godtgjørelse og fri telefon	4 392	33 596

Alle 4 styremedlemmer er ansatt i bedriften. Ingen av dem har fått godtgjørelse for deltakelse i styret.

Jørgen Dehn har en fordring i mellomregning til selskapet pr. 31.12 på kr. 20 035, og en gjeld gjennom sitt enkeltpersonforetak på kr. 87 500, netto mellomværende således kr. 67 465

Beløpet er ikke renteberegnet.

Øvrige aksjonærer har tilgode kr. 75 000 pr. 31.12.2018.

## Note 3 - Transaksjoner med nærstående selskap

Selskapet har kostnadsført kr. 669 549 i konsulenttjenester fra de nærstående selskaper Underlien AS og Thorsøveien 93 EPF.

Pr. 31.12 foreligger en fordring på Underlien AS på kr. 446 668 og en kreditorgjeld til Underlien AS på kr. 216 563.

## Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

## Note 5 - Revisjonshonorar

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 99 362. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

## Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018		3 872 831	3 872 831
Tilgang i året	96 200	338 100	434 300
Avgang i året	0	(575 000)	(575 000)
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>96 200</b>	<b>3 635 931</b>	<b>3 732 131</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018		(1 523 031)	(1 523 031)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(12 800)	(1 770 031)	(1 782 831)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>83 400</b>	<b>1 865 900</b>	<b>1 949 300</b>
Årets avskrivninger	(12 800)	(376 300)	(389 100)
Økonomisk levetid	5 år	3 - 10 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 %</b>	<b>10 - 33,33 %</b>	



## Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

### Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2018	200 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>200 000</b>
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2018	(200 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(200 000)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>0</b>

Økonomisk levetid	5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 %</b>

## Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	2 215 399	1 647 860
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>2 215 399</b>	<b>1 647 860</b>

## Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 173 541. Skyldig skattetrekk er kr 173 485.

## Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 250,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 250 000.

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

## Note 11 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 4 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Dehn, Jørgen	825	82,50%
Westlie, Odd Erik	100	10,00%
Sohlberg, Thomas Arentz	50	5,00%
Larsen, Dan-Henning Ihlebakk	25	2,50%
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>	<b>100,00%</b>



## Note 12 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Jørgen Dehn	825
Styremedlem	Dan-Henning Ihlebekk Larsen	25
Styremedlem	Thomas Arentz Sohlberg	50
Styremedlem	Odd Erik Westlie	100

## Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	250 000	2 312 479	2 562 479
Tilleggsutbytte		(600 000)	(600 000)
Årets resultat		924 986	924 986
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>250 000</b>	<b>2 637 465</b>	<b>2 887 465</b>

## Note 14 - Skatt

### Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	1 196 086	930 578
+/- Permanente forskjeller	5 457	25 299
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	53 131	(152 320)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(734 397)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>1 254 674</b>	<b>69 160</b>

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	288 575	16 598
Sum	288 575	16 598

+/- Endring i utsatt skatt	(17 475)	133 099
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>271 100</b>	<b>149 697</b>

Betalbar skatt i skattekostnad	288 575	16 598
--------------------------------	---------	--------

<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>288 575</b>	<b>16 598</b>
----------------------------------	----------------	---------------

## Note 15 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	797 632	696 876	100 756
Omløpsmidler	(4 796)	0	(4 796)
Gevinst- og tapskonto	(214 143)	(171 314)	(42 829)
Sum midlertidige forskjeller	578 693	525 562	53 131
<b>Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>133 099</b>	<b>115 624</b>	<b>17 475</b>



## Note 16 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

<b>Spesifikasjon</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 088 804	2 190 460
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>2 088 804</b>	<b>2 190 460</b>
<b>Balanseførte eiendeler pantsatt for egen gjeld</b>		
Driftsmidler	1 865 900	2 288 400
Kundefordringer	1 394 946	930 112
Varelager	2 240 620	2 084 300
<b>Sum</b>	<b>5 501 466</b>	<b>5 302 812</b>

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr. 31.12 i år kr 438 000

Varebeholdningen og kundefordringer er også stillet som sikkerhet for kassekreditt bevilgning på kr 2 500 000 pr. 31.12.



BDO AS  
Rådmann Siras vei 2  
1712 Grålum

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Prodok AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

---

Vi har revidert årsregnskapet til Prodok AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 International Standards on Auditing (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.

### 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

#### Uttalelse om øvrige lovmessige forhold

##### 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 bokføringskikk i Norge.

##### Andre forhold

Selskapet har fordring på Undertien AS på kr 446 667 og Thorsøveien 93 på kr 87 500. Lånene er i strid med aksjeloven § 8-7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånene.

Sarpsborg, 7. juni 2019  
BDO AS

Gro Borchgrevink  
registrert revisor