



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 071 654
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARLOCK AS
Forretningsadresse: Ringeriksveien 171
3303 HOKKSUND

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: Randi Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.02.2019

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		27 119 214	17 638 010
Sum inntekter		27 119 214	17 638 010
Kostnader			
Varekostnad	8	17 709 430	11 018 554
Lønnskostnad	7	4 038 472	3 523 072
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	14 300	
Annen driftskostnad	7	3 409 023	1 835 598
Sum kostnader		25 171 225	16 377 223
Driftsresultat		1 947 989	1 260 787
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	3 486	613
Sum finansinntekter		3 486	613
Annen rentekostnad		7 921	11 168
Sum finanskostnader		7 921	11 168
Netto finans		-4 435	-10 555
Ordinært resultat før skattekostnad		1 943 554	1 250 232
Skattekostnad på ordinært resultat	6	455 850	304 713
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 487 704	945 519
Årsresultat		1 487 704	945 519
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 487 704	945 519
Totalresultat		1 487 704	945 519
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 000 000	400 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		487 704	545 519



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		1 487 704	945 519



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	194 311	107 149
Sum immaterielle eiendeler		194 311	107 149
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	98 588	
Sum varige driftsmidler		98 588	
Sum anleggsmidler		292 899	107 149
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	5 333 279	2 834 332
Fordringer			
Kundefordringer	2	5 378 839	3 235 129
Andre fordringer	2	127 173	173 681
Sum fordringer		5 506 012	3 408 810
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 280 710	1 478 406
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 280 710	1 478 406
Sum omløpsmidler		12 120 001	7 721 548
SUM EIENDELER		12 412 900	7 828 697
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	263 500	263 500
Beholdning av egne aksjer	4, 5	-47 430	-47 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		216 070	216 070
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 760 666	2 272 962
Sum opptjent egenkapital		2 760 666	2 272 962
Sum egenkapital		2 976 736	2 489 032
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	650 000	700 000
Sum annen langsiktig gjeld		650 000	700 000
Sum langsiktig gjeld		650 000	700 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2, 8	4 493 358	2 081 261
Betalbar skatt	6	543 012	354 524
Skyldige offentlige avgifter		1 318 745	985 413
Utbytte	5	1 000 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld	2	1 431 049	818 468
Sum kortsiktig gjeld		8 786 164	4 639 665
Sum gjeld		9 436 164	5 339 665
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 412 900	7 828 697



Årsregnskap 2018

for

Parlock AS

**Resultatregnskap**

Parlock AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekter		27 119 214	17 638 010
Sum driftsinntekter		27 119 214	17 638 010
Varekostnad	8	17 709 430	11 018 554
Lønnskostnad	7	4 038 472	3 523 072
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	14 300	0
Annen driftskostnad	7	3 409 023	1 835 598
Sum driftskostnader		25 171 225	16 377 223
Driftsresultat		1 947 989	1 260 787
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	3 486	613
Sum finansinntekter		3 486	613
Annen rentekostnad		7 921	11 168
Sum finanskostnader		7 921	11 168
Resultat av finansposter		-4 435	-10 555
Ordinært resultat før skattekostnad		1 943 554	1 250 232
Skattekostnad på ordinært resultat	6	455 850	304 713
Ordinært resultat		1 487 704	945 519
Årsresultat		1 487 704	945 519
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 000 000	400 000
Avsatt til annen egenkapital		487 704	545 519
Sum overføringer		1 487 704	945 519



Balanse

Parlock AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Utsatt skattefordel	6	194 311	107 149
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	98 588	0
Sum varige driftsmidler		98 588	0
Sum anleggsmidler		292 899	107 149
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	8	5 333 279	2 834 332
Fordringer			
Kundefordringer	2	5 378 839	3 235 129
Andre kortsiktige fordringer	2	127 173	173 681
Sum fordringer		5 506 012	3 408 810
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 280 710	1 478 406
Sum omløpsmidler		12 120 001	7 721 548
Sum eiendeler		12 412 900	7 828 697



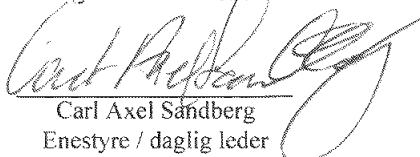
Balanse

Parlock AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	263 500	263 500
Egne aksjer	4, 5	-47 430	-47 430
Sum innskutt egenkapital		216 070	216 070
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 760 666	2 272 962
Sum opptjent egenkapital		2 760 666	2 272 962
Sum egenkapital		2 976 736	2 489 032
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lån	2	650 000	700 000
Sum annen langsiktig gjeld		650 000	700 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2, 8	4 493 358	2 081 261
Betalbar skatt	6	543 012	354 524
Skyldig offentlige avgifter		1 318 745	985 413
Utbytte	5	1 000 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld	2	1 431 049	818 468
Sum kortsiktig gjeld		8 786 164	4 639 665
Sum gjeld		9 436 164	5 339 665
Sum egenkapital og gjeld		12 412 900	7 828 697

Hokksund, 05.02.2019

Styret i Parlock AS


Carl Axel Sandberg
Enestyre / daglig leder



Parlock AS Noter til regnskapet for 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 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 forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Varebeholdning

Lager av varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har 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.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Parlock AS
Noter til regnskapet for 2018

Note 1 Varige driftsmidler

	Inventar / utstyr
Anskaffelseskost 01.01	95 231
Tilgang	112 888
Avgang	-
Anskaffelseskost 31.12	208 119
Akkumulerte avskrivninger 01.01	95 231
Tilgang	14 300
Avgang	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12	109 531
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	-
Bokført verdi pr 31.12	98 588
Avskrivningsatts	20 %

Note 2 Fordringer og gjeld

Ingen av selskapets fordringer forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Gjeld til nærstående utgjør kroner 650 000. Dette er et ansvarlig lån som skal nedbetales over 16 år med NOK 50 000 årlig.

Kr. 400 000 av selskapets langsiktige gjeld forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Bokført avsetning vedrørende garantiforpliktelser, reklamasjoner, service med mer utgjør kr 600 000.

Posten inngår i annen kortsiktig gjeld.

Selskapets kassekredittlimit utgjør kr 500 000.

Selskapet har ikke trukket på kassekreditten pr 31.12.18.

Bokført verdi av pantsikrede eiendeler:

Varelager	5 333 279
Kundefordringer	5 378 839
Sum	<u>10 712 118</u>

Note 3 Bankinnskudd, kontanter og lignende

Herav utgjør bundne skattetrekksmidler kr 340 032.



Parlock AS
Noter til regnskapet for 2018

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjer	15 500	17,00	263 500

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Parlock AS (egne aksjer)	2 790	18 %	18 %
Tor Espen Lie	1 550	10 %	10 %
Carl Axel Sandberg (daglig leder/styremedlem)	11 160	72 %	72 %
	<u>15 500</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>

Note 5 Egenkapital

Spesifikasjon av egenkapital:	Aksje-kapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	263 500	-47 430	2 272 962	2 489 032
Avsatt utbytte			-1 000 000	-1 000 000
Årets overskudd			1 487 704	1 487 704
Egenkapital 31.12	263 500	-47 430	2 760 666	2 976 736

Note 6 Skatter

Sammenhengen mellom regnskapsmessig resultat før skatt, og skattepliktig inntekt:

Regnskapsmessig resultat før skatter	1 943 554
Endring i midlertidige forskjeller	417 368
Permanente forskjeller	-
Skattepliktig inntekt	<u>2 360 922</u>

Betalbar skatt utgjør 23% **543 012**

Midlertidige forskjeller	2017	2018	Endring
Skattereduserende midlertidige forskjeller			
Driftsmidler	-	16 766	16 766
Kundefordringer	-65 865	-300 000	-234 135
Garantiansvar	-400 000	-600 000	-200 000
Netto skattereduserende midlertidige forskjeller	<u>-465 865</u>	<u>-883 233</u>	<u>-417 368</u>
Grunnlag utsatt skattefordel	<u>-465 865</u>	<u>-883 233</u>	
Utsatt skattefordel utgjør 23% / 22% av grunnlaget	-107 149	-194 311	-87 162

Årets skattekostnad:

Betalbar skatt	543 012
Endring utsatt skattefordel	-95 995
Virkning av endring i skatteregler	<u>8 832</u>
Skattekostnad	<u>455 850</u>

Betalbar skatt i balansen består av:

Betalbar skatt	543 012
----------------	---------



Parlock AS
Noter til regnskapet for 2018

Note 7 Ansatte, godtgjørelser, lån ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2018	2017
Lønnskostnader	3 221 839	2 815 862
Pensjonskostnader	161 425	208 356
Arbeidsgiveravgift	548 448	459 360
Andre lønnskostnader	106 759	39 493
Sum lønnskostnader	<u>4 038 472</u>	<u>3 523 072</u>
Gjennomsnittlige antall årsverk	5	5

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.
Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelse til ledende personer i 2018:

Thorbjørn Sandberg (styrets leder)	73 352
Carl Axel Sandberg (daglig leder og styremedlem)	967 725

Revisor:

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper for revisjon utgjør i 2018 kr 45 150.
Annen bistand utgjør kr 24 825. Alle beløpene er eks. mva

Note 8 Sammenslåtte poster

Selskapet benytter faste valutakurser ved bokføring i regnskapsåret. Agio er i sin helhet innarbeidet under varelagerverdi, varekjøp og leverandørgjeld da agioen i realiteten er en reduksjon/økning av disse konti. Tilsvarende gjelder for sammenligningstall for 2017.



Deloitte.

Deloitte AS
Erik Børresens allé 2
Postboks 2013 Strømsø
NO-3003 Drammen
Norway

Tel: +47 32 26 41 00
Fax: +47 32 26 41 01
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Parlock AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Parlock AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 487 704. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 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.

Styrets 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 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 med revisjonen 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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å



Deloitte

side 2
Uavhengig revisors beretning –
Parlock AS

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 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 brukte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med ledelsen blant annet om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre 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 bokførings praksis i Norge.

Drammen, 5. februar 2019
Deloitte AS

Sturlie Holseter
statsautorisert revisor