



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 25.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 676 051	2 019 130
Annen driftsinntekt		83 245	337 956
Sum inntekter		2 759 296	2 357 086
Kostnader			
Varekostnad		1 096 957	1 116 720
Lønnskostnad	1, 2, 3	507 338	647 546
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	39 508	110 303
Annen driftskostnad	4	618 916	726 452
Sum kostnader		2 262 720	2 601 021
Driftsresultat		496 576	-243 935
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		116	114
Sum finansinntekter		116	114
Annen rentekostnad		41 313	34 406
Annen finanskostnad		10 533	2 137
Sum finanskostnader		51 845	36 544
Netto finans		-51 729	-36 430
Ordinært resultat før skattekostnad		444 847	-280 365
Skattekostnad på ordinært resultat	6	97 866	-59 319
Ordinært resultat etter skattekostnad		346 981	-221 046
Årsresultat		346 981	-221 046
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-221 046
Annen egenkapital		346 981	
Sum overføringer og disponeringer		346 981	-221 046



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	15 752	113 618
Sum immaterielle eiendeler		15 752	113 618
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	125 108	164 616
Sum varige driftsmidler		125 108	164 616
Sum anleggsmidler		140 860	278 234
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	114 495	0
Andre fordringer		17 469	39 954
Sum fordringer		131 964	39 954
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	678 215	72 364
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		678 215	72 364
Sum omløpsmidler		810 179	112 318
SUM EIENDELER		951 039	390 552
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 10,00)	10, 11, 12, 14	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	55 847	402 828
Sum opptjent egenkapital		-55 847	-402 828
Sum egenkapital	12	-25 847	-372 828
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	243 953	285 470
Øvrig langsiktig gjeld			70 000
Sum annen langsiktig gjeld		243 953	355 470
Sum langsiktig gjeld		243 953	355 470
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		348 416	298 703
Skyldige offentlige avgifter		197 252	31 678
Kortsiktig konserngjeld			54 974
Annen kortsiktig gjeld		187 265	22 555
Sum kortsiktig gjeld		732 934	407 910
Sum gjeld		976 887	763 380
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		951 039	390 552



Noter 2019 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.

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 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	434 784	536 609
Arbeidsgiveravgift	63 045	82 640
Pensjonskostnader	2 993	5 378
Andre relaterte ytelser	6 516	22 920
Sum	507 338	647 546

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	204 366
Annen godtgjørelse	4 392

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	Vogntog, lastebiler, varebiler ol	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	285 000	285 000
Tilgang i året	0	
Avgang i året	0	
Anskaffelseskost 31.12.2019	285 000	285 000
Akk. avskr./nedskr. pr 01.01.2019	120 384	120 384
Årets ordinære avskrivninger	39 508	39 508
Akk. avskr./nedskr. pr 31.12.2019	159 892	159 892
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	0	125 108

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	444 847	(280 365)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(23 783)	(57 640)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(421 064)	
Årets skattegrunnlag	0	(338 005)
+/- Endring i utsatt skatt	97 866	(59 319)
Skattekostnad i resultatregnskapet	97 866	(59 319)
Betalbar skatt i balansen	0	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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	95 072	76 058	19 014
Omløpsmidler	(37 432)	5 365	(42 797)
Skattemessig fremførbart underskudd	(574 086)	(153 022)	(421 064)
Sum midlertidige forskjeller	(516 446)	(71 599)	(444 847)
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(113 618)	(15 752)	(97 866)

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	114 495	41 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(41 000)
Netto oppførte kundefordringer	114 495	0

Note 9 - Bankinnskudd

I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr 2 292.

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. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

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. Selskapet har slitt litt med å få inn utestående kundefordringer, og en del store fordringer er tapt.

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(402 828)	(372 828)
Årets resultat		346 982	346 982
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(55 847)	(25 847)



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	243 953
Sum	243 953

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	125 108
Sum	125 108

Av langsiktig gjeld på kr 243 953 forfaller all gjeld innenfor 5 år.

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Anette Skorstad	2 000

Note 15 - Hendelser etter balansedagen

I lys av utbrudd av Covid-19 vil ikke selskapet merke noe spesielt av det kommende regnskapsår. Omfanget vil gjenspeiles i ulike tiltak og restriksjoner pålagt fra myndighetene.