



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 777 870
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROPHONO AS
Forretningsadresse: Nordnæsdalsveien 36
5146 FYLLINGSDALEN

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: Jostein Michaelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.09.2020

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, 08.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 607 300	6 175 760
Sum inntekter		5 607 300	6 175 760
Kostnader			
Varekostnad		850 000	1 464 806
Lønnskostnad	1	3 237 943	3 679 359
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	26 909	16 862
Annen driftskostnad	1	1 331 243	1 295 189
Sum kostnader		5 446 095	6 456 216
Driftsresultat		161 205	-280 456
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		429	380
Annen finansinntekt			51 000
Sum finansinntekter		429	51 380
Annen rentekostnad		294	85
Sum finanskostnader		294	85
Netto finans		135	51 295
Ordinært resultat før skattekostnad		161 340	-229 161
Skattekostnad på ordinært resultat	6	35 495	-58 389
Ordinært resultat etter skattekostnad		125 845	-170 772
Årsresultat	5	125 845	-170 772
Årsresultat etter minoritetsinteresser		125 845	-170 772
Totalresultat		125 845	-170 772
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		49 570	-49 570



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til annen egenkapital		76 275	
Overført fra annen egenkapital			-121 202
Sum overføringer og disponeringer		125 845	-170 772



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	57 649	93 144
Sum immaterielle eiendeler		57 649	93 144
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	51 000	21 138
Sum varige driftsmidler	3	51 000	21 138
Sum anleggsmidler		108 649	114 282
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		620 713	648 700
Andre kortsiktige fordringer		12 215	31 050
Sum fordringer		632 927	679 750
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	683 108	716 178
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		683 108	716 178
Sum omløpsmidler		1 316 035	1 395 928
SUM EIENDELER		1 424 684	1 510 210
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 7	76 275	
Udekket tap			49 570
Sum opptjent egenkapital		76 275	-49 570
Sum egenkapital	5	176 275	50 430
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		231 716	348 895
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		392 937	283 177
Annen kortsiktig gjeld		623 757	827 708
Sum kortsiktig gjeld		1 248 410	1 459 780
Sum gjeld		1 248 410	1 459 780
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 424 684	1 510 210



Årsregnskap 2019 Prophono AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Org.nr.: 993 777 870

**Resultatregnskap****Prophono AS**

	Note	2019	2018
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		5 607 300	6 175 760
Sum driftsinntekter		5 607 300	6 175 760
Varekostnad		850 000	1 464 806
Lønnskostnad	1	3 237 943	3 679 359
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	26 909	16 862
Annen driftskostnad	1	1 331 243	1 295 189
Sum driftskostnader		5 446 095	6 456 216
Driftsresultat		161 205	-280 456
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		429	380
Annen finansinntekt		0	51 000
Annen rentekostnad		294	85
Resultat av finansposter		135	51 295
Ordinært resultat før skattekostnad		161 340	-229 161
Skattekostnad på ordinært resultat	6	35 495	-58 389
Ordinært resultat		125 845	-170 772
Årsresultat	5	125 845	-170 772
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		49 570	0
Avsatt til annen egenkapital		76 275	0
Overført til udekket tap		0	49 570
Overført fra annen egenkapital		0	121 202
Sum overføringer		125 845	-170 772



Balanse

Prophono AS

	Note	2019	2018
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	57 649	93 144
Sum immaterielle eiendeler		<u>57 649</u>	<u>93 144</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	51 000	21 138
Sum varige driftsmidler	3	<u>51 000</u>	<u>21 138</u>
Sum anleggsmidler		<u>108 649</u>	<u>114 282</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		620 713	648 700
Andre kortsiktige fordringer		12 215	31 050
Sum fordringer		<u>632 927</u>	<u>679 750</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	683 108	716 178
Sum omløpsmidler		<u>1 316 035</u>	<u>1 395 928</u>
Sum eiendeler		<u>1 424 684</u>	<u>1 510 210</u>



Balanse

Prophono AS

	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 7	76 275	0
Udekket tap		0	-49 570
Sum opptjent egenkapital		76 275	-49 570
Sum egenkapital	5	176 275	50 430
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		231 716	348 895
Skyldig offentlige avgifter		392 937	283 177
Annen kortsiktig gjeld		623 757	827 708
Sum kortsiktig gjeld		1 248 410	1 459 780
Sum gjeld		1 248 410	1 459 780
Sum egenkapital og gjeld		1 424 684	1 510 210

Bergen, 07.09.2020
Styret i Prophono AS

Dan Erik Bolstad Johannesen
Styreleder



Noter

Prophono AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.



Noter

Prophono AS

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	2 711 236	3 120 012
Arbeidsgiveravgift	412 209	468 553
Pensjonskostnader	24 214	36 315
Andre ytelser	90 284	54 479
Sum	3 237 943	3 679 359

Gjennomsnittlig antall årsverk: 12

Det er for 2019 ikke utbetalt godtgjørelse til selskapets styre.

Pensjon

Selskapet har inngått OTP avtale i samsvar med gjeldende lovgivning.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr. 8 000.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr. 9 600.

Beløpene er ekskl. mva.

Note 2 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetrekkmidler med kr 77 859.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	47 886	47 886
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	56 771	56 771
= Anskaffelseskost 31.12.19	104 658	104 658
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	53 658	53 658
= Bokført verdi 31.12.19	51 000	51 000
Årets ordinære avskrivninger	26 909	26 909
Økonomisk levetid	3-5 år	



Noter

Prophono AS

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Prophono AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Cicerone Invest AS	97	97,0	97,0
Andreas Samdahl Barsnes	3	3,0	3,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Dan Erik Bolstad Johannesen	Styreleder	97

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2019	100 000	-49 570	50 430
Årets resultat		125 845	125 845
Pr 31.12.2019	100 000	76 275	176 275



Noter

Prophono AS

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	35 495	-58 389
Skattekostnad ordinært resultat	35 495	-58 389
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	161 340	-229 161
Permanente forskjeller	0	-43 113
Endring i midlertidige forskjeller	38 516	6 806
Anvendelse av fremførbart underskudd	-199 856	0
Skattepliktig inntekt	0	-265 468
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-10 842	-2 326	8 516
Fordringer	-30 000	0	30 000
Sum	-40 842	-2 326	38 516
Akkumulert fremførbart underskudd	-221 199	-421 055	-199 856
Grunnlag for utsatt skattefordel	-262 041	-423 381	-161 340
Utsatt skattefordel (22 %)	-57 649	-93 144	-35 495



Noter

Prophono AS

Note 7 Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet kan, som nær alle næringsdrivende selskaper, bli rammet av utbruddet. Prophono AS vil etter styrets vurdering kunne bli påvirket ved redusert omsetning og derigjennom redusert resultat. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Prophono AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77
F +47 55 55 77 70

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Prophono AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 125 845. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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.

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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2019 for Prophono AS



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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 7. september 2020
RSM Norge AS

Ragnar Pettersen
Statsautorisert revisor