



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 605 999
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROTENDO AS
Forretningsadresse: Presterud alle 7
1357 BEKKESTUA

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: Bent Thv. Gerner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2019

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 924 407	2 741 130
Sum inntekter		1 924 407	2 741 130
Kostnader			
Varekostnad			82 785
Lønnskostnad	1, 2, 3	41 654	555 940
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			
Annen driftskostnad	5	376 172	340 313
Sum kostnader		417 826	979 037
Driftsresultat		1 506 581	1 762 093
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		60 080	79 747
Sum finansinntekter		60 080	79 747
Annen rentekostnad		37	442
Sum finanskostnader		37	442
Netto finans		60 043	79 305
Ordinært resultat før skattekostnad		1 566 624	1 841 398
Skattekostnad på ordinært resultat	6	360 890	442 520
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 205 734	1 398 878
Årsresultat		1 205 734	1 398 878
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		2 550 000	1 800 000
Annen egenkapital		-1 344 266	-401 122
Sum overføringer og disponeringer		1 205 734	1 398 878



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	78 000	78 000
Sum varige driftsmidler		78 000	78 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	8	1 750 000	2 110 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 750 000	2 110 000
Sum anleggsmidler		1 828 000	2 188 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	121 506	227 128
Andre fordringer		12 894	566
Sum fordringer		134 399	227 694
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	582 115	614 256
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		582 115	614 256
Sum omløpsmidler		716 514	841 950
SUM EIENDELER		2 544 514	3 029 950
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	11, 12	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital	13	100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 067 287	2 411 553
Sum opptjent egenkapital	13	1 067 287	2 411 553
Sum egenkapital	13	1 167 287	2 511 553
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 048	499
Betalbar skatt	6	360 890	442 520
Skyldige offentlige avgifter		6 442	11 829
Utbytte		1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		7 847	63 550
Sum kortsiktig gjeld		1 377 227	518 397
Sum gjeld		1 377 227	518 397
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 544 514	3 029 950



Noter 2018 Protendo 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig 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 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	32 185	467 717
Arbeidsgiveravgift	5 779	70 492
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	3 690	17 731
Sum	41 654	555 940

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	10 781	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	11 340	0

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Kunst
Anskaffelseskost 1. januar 2018	78 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31. desember 2018	78 000
Balanseført verdi pr. 31. desember 2018	78 000
Avskrivningssats	0 %

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	1 566 624	1 841 398
+/- Permanente forskjeller	13 711	16 499
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(11 249)	(14 062)
Årets skattegrunnlag	1 569 086	1 843 835
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	360 890	442 520
Sum	360 890	442 520
Skattekostnad i resultatregnskapet	360 890	442 520
Betalbar skatt i skattekostnad	360 890	442 520
Betalbar skatt i balansen	360 890	442 520



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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(56 248)	(44 999)	(11 249)
Netto forskjeller	(56 248)	(44 999)	(11 249)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	56 248	44 999	11 249
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 9 900

Note 8 - Langsiktige fordringer

Fordringer med forfall > 1 år	1 750 000
Fordringer med forfall > 5 år	0

Langsiktige fordringer lån til Homansbyen Tannlegesenter AS med kr. 1 750 000.

Note 9 - 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	121 506	227 128
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	121 506	227 128

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 174. Skyldig skattetrekk er kr 4 614.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr. 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Gerner, Bent Thv., daglig leder/styreleder	500	50,00%
Gerner, Nina Wiencke	500	50,00%
Sum	1 000	100,00%



Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	2 411 553	2 511 553
Tilleggsutbytte		(1 550 000)	(1 550 000)
Årets resultat		1 205 734	1 205 734
Avsatt utbytte		(1 000 000)	(1 000 000)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	1 067 287	1 167 287

Note 14 - Fortsatt drift

Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.
Det bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.