



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Anette Skorstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2019

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
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 019 130	508 701
Annen driftsinntekt		337 956	
Sum inntekter		2 357 086	508 701
Kostnader			
Varekostnad		1 116 720	185 912
Lønnskostnad	1, 2, 3	647 546	152 026
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	110 303	141 299
Annen driftskostnad	4	726 452	254 077
Sum kostnader		2 601 021	733 313
Driftsresultat		-243 935	-224 612
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		114	56
Sum finansinntekter		114	56
Annen rentekostnad		34 406	11 525
Annen finanskostnad		2 137	
Sum finanskostnader		36 544	11 525
Netto finans		-36 430	-11 469
Ordinært resultat før skattekostnad		-280 365	-236 081
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-59 319	-54 299
Ordinært resultat etter skattekostnad		-221 046	-181 782
Årsresultat		-221 046	-181 782
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-221 046	-181 782
Sum overføringer og disponeringer		-221 046	-181 782



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	113 618	54 299
Sum immaterielle eiendeler		113 618	54 299
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	164 616	508 196
Sum varige driftsmidler		164 616	508 196
Sum anleggsmidler		278 234	562 495
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	0	69 150
Andre fordringer		32 351	7 149
Sum fordringer		32 351	76 299
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	79 967	44 387
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		79 967	44 387
Sum omløpsmidler		112 318	120 685
SUM EIENDELER		390 552	683 180
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	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	402 828	181 782
Sum opptjent egenkapital		-402 828	-181 782
Sum egenkapital	12	-372 828	-151 782
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	285 470	637 743
Øvrig langsiktig gjeld		70 000	130 000
Sum annen langsiktig gjeld		355 470	767 743
Sum langsiktig gjeld		355 470	767 743
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		298 703	20 171
Skyldige offentlige avgifter		31 678	19 123
Kortsiktig konserngjeld		54 974	
Annen kortsiktig gjeld		22 555	27 926
Sum kortsiktig gjeld		407 910	67 220
Sum gjeld		763 380	834 963
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		390 552	683 180



Noter 2018 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.

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 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 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	536 609	124 981
Arbeidsgiveravgift	82 640	21 070
Pensjonskostnader	5 378	3 573
Andre relaterte ytelser	22 920	2 402
Sum	647 546	152 026

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	212 137
Annen godtgjørelse	4 401

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Personbiler, traktorer, maskiner ol.	Vogntog, lastebiler, varebiler ol	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	364 495	285 000	649 495
Tilgang i året	80 000	0	80 000
Avgang i året	313 277	0	313 277
Anskaffelseskost 31.12.2018	131 218	285 000	416 218
Akk. avskr./nedskr. pr 01.01.2018	72 899	68 400	141 299
Årets ordinære avskrivninger	58 319	51 984	110 303
Akk. avskr./nedskr. pr 31.12.2018	131 218	120 384	251 602
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	0	164 616	164 616

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(280 365)	(236 081)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(57 640)	
Årets skattegrunnlag	(338 005)	(236 081)
+/- Endring i utsatt skatt	(59 319)	(54 299)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(59 319)	(54 299)
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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	95 072	(95 072)
Omløpsmidler	0	(37 432)	37 432
Skattemessig fremførbart underskudd	(236 081)	(574 086)	338 005
Sum midlertidige forskjeller	(236 081)	(516 446)	280 365
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(54 299)	(113 618)	59 319

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	41 000	69 150
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(41 000)	
Netto oppførte kundefordringer	0	69 150

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 7 603.

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

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

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 01.01.2018	30 000	(181 782)	(151 782)
Årets resultat		(221 046)	(221 046)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(402 828)	(372 828)



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	285 470
Sum	285 470

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	164 616
Sum	164 616

Av langsiktig gjeld på kr 285 470 forfaller all gjeld innenfor 5 år.

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Anette Skorstad	2 000