



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 173 946
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROSJEKTERIET AS
Forretningsadresse: Storgata 69
9008 TROMSØ

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: BDO AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2020

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, 21.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 075 565	2 033 543
Annen driftsinntekt		84 445	
Sum inntekter		12 160 010	2 033 543
Kostnader			
Varekostnad		7 286 281	6 000
Lønnskostnad	1	2 773 611	1 729 322
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	22 200	4 600
Annen driftskostnad	1	1 472 720	442 128
Sum kostnader		11 554 812	2 182 050
Driftsresultat		605 198	-148 507
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 187	71
Sum finansinntekter		5 187	71
Annen rentekostnad		3 304	73
Annen finanskostnad		8 298	
Sum finanskostnader		11 603	73
Netto finans		-6 416	-2
Ordinært resultat før skattekostnad		598 782	-148 508
Skattekostnad på ordinært resultat	3	119 629	
Ordinært resultat etter skattekostnad		479 153	-148 508
Årsresultat		479 153	-148 508
Årsresultat etter minoritetsinteresser		479 153	-148 508
Totalresultat		479 153	-148 508
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap			-148 508
Avsatt til annen egenkapital		479 153	
Sum overføringer og disponeringer	6	479 153	-148 508



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	40 180	62 380
Sum varige driftsmidler		40 180	62 380
Sum anleggsmidler		40 180	62 380
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 973 018	298 262
Andre kortsiktige fordringer		97 413	85 693
Sum fordringer		3 070 430	383 954
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 257 498	314 981
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 257 498	314 981
Sum omløpsmidler		4 327 929	698 936
SUM EIENDELER		4 368 109	761 316
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	6	10 000	10 000
Annen innskutt egenkapital	6		
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	330 645	
Udekket tap	6		148 508
Sum opptjent egenkapital		330 645	-148 508
Sum egenkapital		440 645	-38 508
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		1 619	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 619	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 619	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 696 048	178 763
Betalbar skatt	3	118 010	
Skyldig offentlige avgifter		370 497	461 241
Annen kortsiktig gjeld		1 741 290	159 820
Sum kortsiktig gjeld		3 925 845	799 824
Sum gjeld		3 927 464	799 824
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 368 109	761 316



KPMG AS
Stakkevollvegen 41
Postboks 6262
9292 Tromsø

Telephone +47 04063
Fax +47 77 64 30 10
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Prosjekteriet AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Prosjekteriet AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 479 153. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 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 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 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.

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alla	Firsnæs	Molde	Stråume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bode	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansund	Stavanger	Alesund



Revisors beretning - 2019
Prosjekteriet AS

- 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 anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne 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 modifierer 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 styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon 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 bokføringskikk i Norge.

Tromsø, 26. juni 2020
KPMG AS


Stig-Tore Richardsen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2019 Prosjekteriet AS

Organisasjonsnr: 921 173 946



Resultatregnskap Prosjekteriet AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		12 075 565	2 033 543
Annen driftsinntekt		84 445	0
Sum driftsinntekter		12 160 010	2 033 543
Varekostnad		7 286 281	6 000
Lønnskostnad	1	2 773 611	1 729 322
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	22 200	4 600
Annen driftskostnad	1	1 472 720	442 128
Sum driftskostnader		11 554 812	2 182 050
Driftsresultat		605 198	-148 507
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 187	71
Annen rentekostnad		3 304	73
Annen finanskostnad		8 298	0
Resultat av finansposter		-6 416	-2
Ordinært resultat før skattekostnad		598 782	-148 508
Skattekostnad på ordinært resultat	3	119 629	0
Ordinært resultat		479 153	-148 508
Årsresultat		479 153	-148 508
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		479 153	0
Overført til udekket tap		0	148 508
Sum overføringer	6	479 153	-148 508



Balanse
Prosjekteriet AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	40 180	62 380
Sum varige driftsmidler		40 180	62 380
Sum anleggsmidler		40 180	62 380
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		2 973 018	298 262
Andre kortsiktige fordringer		97 413	85 693
Sum fordringer		3 070 430	383 954
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 257 498	314 981
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 257 498	314 981
Sum omløpsmidler		4 327 929	698 936
Sum eiendeler		4 368 109	761 316



Balanse
Prosjekteriet AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Overkurs	6	10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	330 645	0
Udekket tap	6	0	-148 508
Sum opptjent egenkapital		330 645	-148 508
Sum egenkapital		440 645	-38 508
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelse</i>			
Utsatt skatt		1 619	0
Sum avsetning for forpliktelse		1 619	0
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 696 048	178 763
Betalbar skatt	3	118 010	0
Skyldig offentlige avgifter		370 497	461 241
Annen kortsiktig gjeld		1 741 290	159 820
Sum kortsiktig gjeld		3 925 845	799 824
Sum gjeld		3 927 464	799 824
Sum egenkapital og gjeld		4 368 109	761 316

Tromsø / - 2020, 25.06.2020
Styret i Prosjekteriet AS

Eva Halvorsen
styreleder

Mari Nilsen
Daglig leder/styremedlem



Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.



Noter til regnskapet 2019

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	2 314 609	1 491 652
Arbeidsgiveravgift	206 062	122 139
Pensjonskostnader	215 786	111 783
Andre ytelser	37 153	3 748
Sum	2 773 611	1 729 322

Selskapet har i 2019 sysselsatt 2 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	672 469	717 048
Pensjonskostnader	61 211	68 572
Annen godtgjørelse	14 372	9 682
Sum	748 052	795 302

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2019. Lønn til styremedlem er oppgitt ihht notekrav.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 41 000. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 24 260.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	66 980	66 980
= Anskaffelseskost 31.12.19	66 980	66 980
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	26 800	26 800
= Bokført verdi 31.12.19	40 180	40 180
Årets ordinære avskrivninger	22 200	22 200
Økonomisk levetid	3 år	



Noter til regnskapet 2019

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	118 010	0
Endring i utsatt skatt	1 619	0
Skattekostnad ordinært resultat	119 629	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	598 782	-148 508
Permanente forskjeller	16 625	76 868
Endring i midlertidige forskjeller	8 134	-15 494
Anvendelse av fremførbart underskudd	-87 135	0
Skattepliktig inntekt	536 407	-87 135
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	118 010	0
Sum betalbar skatt i balansen	118 010	0

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	7 360	15 494	8 134
Sum	7 360	15 494	8 134
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-87 135	-87 135
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	71 641	71 641
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	7 360	0	-7 360
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	1 619	0	-1 619

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 79 776.



Noter til regnskapet 2019

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Prosjekteriet AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	20	5 000,00	100 000
Sum	20		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Eva Halvorsen	10	50,0	50,0
Mari Nilsen	10	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	20	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Mari Nilsen	Daglig leder/styremedlem	10
Eva Halvorsen	styreleder	10

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	10 000	-148 508	-38 508
Årets resultat			479 153	479 153
Pr 31.12	100 000	10 000	330 645	440 645

Note 7 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet for 2019. Hendelsen har imidlertid hatt vesentlig negativ betydning for foretakets stilling og resultat i perioden mellom balansedagen og tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet. Selskapet opplevde totalt bortfall av alle avtaler da koronapandemien slo til. Det resulterte i at de ansatte måtte permitteres og øvrige kostnader kuttes. Det forventes et omsetningsfall på nærmere 10 millioner kroner i 2020 i forhold til 2019.

Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Takket være velvillig huseier kom selskapet seg ut av husleieavtalen som var den største utgiftsposten etter lønnskostnader. De to ansatte har har i tillegg redusert sin årslønn. Styret har i perioden under koronaen jobbet med å sikre nye avtaler og har lykket med det. Selskapet har ved avleggelsen av regnskapet signert nok avtaler til å sikre videre drift og begge ansatte vil være tilbake i 100 % stilling fom 1. juli. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.