



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 071 654
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARLOCK AS
Forretningsadresse: Ringeriksveien 171
3303 HOKKSUND

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: Carl Axel Sandberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.02.2020

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		36 407 110	27 119 214
Sum inntekter		36 407 110	27 119 214
Kostnader			
Varekostnad	8	24 150 882	17 709 430
Lønnskostnad	7	5 826 952	4 038 472
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	171 658	14 300
Annen driftskostnad	7	2 957 720	3 409 023
Sum kostnader		33 107 212	25 171 225
Driftsresultat		3 299 898	1 947 989
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 613	3 486
Sum finansinntekter		5 613	3 486
Annen rentekostnad		7 039	7 921
Sum finanskostnader		7 039	7 921
Netto finans		-1 426	-4 435
Ordinært resultat før skattekostnad		3 298 472	1 943 554
Skattekostnad på ordinært resultat	6	762 896	455 850
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 535 576	1 487 704
Årsresultat		2 535 576	1 487 704
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 535 576	1 487 704
Totalresultat		2 535 576	1 487 704
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 535 576	487 704



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		2 535 576	1 487 704



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	327 407	194 311
Goodwill	1	288 740	
Sum immaterielle eiendeler		616 147	194 311
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	71 300	98 588
Sum varige driftsmidler		71 300	98 588
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		1 874	
Sum finansielle anleggsmidler		1 874	
Sum anleggsmidler		689 321	292 899
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	5 073 402	5 333 279
Fordringer			
Kundefordringer	2	7 125 641	5 378 839
Andre fordringer	2	115 690	127 173
Sum fordringer		7 241 331	5 506 012
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	2 098 267	1 280 710
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 098 267	1 280 710
Sum omløpsmidler		14 413 001	12 120 001
SUM EIENDELER		15 102 322	12 412 900

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	270 300	263 500
Beholdning av egne aksjer	4, 5		-47 430
Overkurs		86 880	
Sum innskutt egenkapital		357 180	216 070
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 902 242	2 760 666
Sum opptjent egenkapital		4 902 242	2 760 666
Sum egenkapital		5 259 422	2 976 736
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	300 000	650 000
Sum annen langsiktig gjeld		300 000	650 000
Sum langsiktig gjeld		300 000	650 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2, 8	4 664 904	4 493 358
Betalbar skatt	6	895 992	543 012
Skyldige offentlige avgifter		1 663 500	1 318 745
Utbytte	5	1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	2	1 318 503	1 431 049
Sum kortsiktig gjeld		9 542 899	8 786 164
Sum gjeld		9 842 899	9 436 164
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 102 322	12 412 900



Årsregnskap 2019

for

Parlock AS



Resultatregnskap

Parlock AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekter		36 407 110	27 119 214
Sum driftsinntekter		36 407 110	27 119 214
Varekostnad	8	24 150 882	17 709 430
Lønnskostnad	7	5 826 952	4 038 472
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	171 658	14 300
Annen driftskostnad	7	2 957 720	3 409 023
Sum driftskostnader		33 107 212	25 171 225
Driftsresultat		3 299 898	1 947 989
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 613	3 486
Sum finansinntekter		5 613	3 486
Annen rentekostnad		7 039	7 921
Sum finanskostnader		7 039	7 921
Resultat av finansposter		-1 426	-4 435
Ordinært resultat før skattekostnad		3 298 472	1 943 554
Skattekostnad på ordinært resultat	6	762 896	455 850
Ordinært resultat		2 535 576	1 487 704
Årsresultat		2 535 576	1 487 704
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 000 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		1 535 576	487 704
Sum overføringer		2 535 576	1 487 704



Balanse

Parlock AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Utsatt skattefordel	6	327 407	194 311
Goodwill	1	288 740	0
Sum immaterielle eiendeler		616 147	194 311
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	71 300	98 588
Sum varige driftsmidler		71 300	98 588
Andre langsiktige fordringer		1 874	0
Sum finansielle anleggsmidler		1 874	0
Sum anleggsmidler		689 321	292 899
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	8	5 073 402	5 333 279
Fordringer			
Kundefordringer	2	7 125 641	5 378 839
Andre kortsiktige fordringer	2	115 690	127 173
Sum fordringer		7 241 331	5 506 012
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	2 098 267	1 280 710
Sum omløpsmidler		14 413 001	12 120 001
Sum eiendeler		15 102 322	12 412 900



Balanse

Parlock AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	270 300	263 500
Egne aksjer	4, 5	0	-47 430
Overkurs		86 880	0
Sum innskutt egenkapital		357 180	216 070
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 902 242	2 760 666
Sum opptjent egenkapital		4 902 242	2 760 666
Sum egenkapital		5 259 422	2 976 736
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lån	2	300 000	650 000
Sum annen langsiktig gjeld		300 000	650 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2, 8	4 664 904	4 493 358
Betalbar skatt	6	895 992	543 012
Skyldig offentlige avgifter		1 663 500	1 318 745
Utbytte	5	1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	2	1 318 503	1 431 049
Sum kortsiktig gjeld		9 542 899	8 786 164
Sum gjeld		9 842 899	9 436 164
Sum egenkapital og gjeld		15 102 322	12 412 900

Hokksund, 20.02.2020

Styret i Parlock AS

Carl Axel Sandberg
Styreleder / daglig lederTor Espen Lie
styremedlemGorm Kristian Bønnelykke
styremedlemDag Rugland
styremedlem



Parlock AS
Noter til regnskapet for 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapskikk 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 forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Varebeholdning

Lager av varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har 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.

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.



Parlock AS
Noter til regnskapet for 2019

Note 1 Varige driftsmidler

	Inventar / utstyr	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost 01.01	208 119	-	208 119
Tilgang	-	433 110	433 110
Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	208 119	433 110	641 229
Akkumulerte avskrivninger 01.01	109 531	-	109 531
Tilgang	27 288	144 370	171 658
Avgang	-	-	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12	136 819	144 370	281 189
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	-	-	-
Bokført verdi pr 31.12	71 300	288 740	360 040
Avskrivningssats	20 %	33 %	

Note 2 Fordringer og gjeld

Ingen av selskapets fordringer forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Gjeld til nærstående utgjør kroner 300 000. Dette er et ansvarlig lån som skal nedbetales over 6 år med NOK 50 000 årlig.

Kr. 50 000 av selskapets langsiktige gjeld forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Bokført avsetning vedrørende garantiforpliktelser, reklamasjoner, service med mer utgjør kr 600 000.

Posten inngår i annen kortsiktig gjeld.

Selskapets kassekredittlimit utgjør kr 500 000.

Selskapet har ikke trukket på kassekreditten pr 31.12.19.

Bokført verdi av pantsikrede eiendeler:

Varelager	5 073 402
Kundefordringer	<u>7 125 641</u>
Sum	<u>12 199 043</u>



Parlock AS
Noter til regnskapet for 2019

Note 3 Bankinnskudd, kontanter og lignende

Herav utgjør bundne skattetrekksmidler kr 404 748.

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjer	15 900	17	270 300

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Bønnelykke Holding AS	3 180	20 %	20 %
Tor Espen Lie	1 552	10 %	10 %
Carl Axel Sandberg (daglig leder/styremedlem)	11 168	70 %	70 %
	<u>15 900</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>

Note 5 Egenkapital

Spesifikasjon av egenkapital:	Aksje- kapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen egenkapital	Sum		
Egenkapital 01.01	263 500	-	47 430	-	2 760 666	2 976 736	
Avsatt utbytte				-	1 000 000	-	1 000 000
Emisjon	6 800			86 880	-	93 680	
Salg av egne aksjer			47 430		606 000	653 430	
Årets overskudd					2 535 576	2 535 576	
Egenkapital 31.12	270 300	-	86 880	4 902 242	5 259 422		



Parlock AS
Noter til regnskapet for 2019

Note 6 Skatter

Sammenhengen mellom regnskapsmessig resultat før skatt, og skattepliktig inntekt:

	2019		
Regnskapsmessig resultat før skatter	3 298 472		
Endring i midlertidige forskjeller	316 241		
Forskjeller knyttet til fusjon	433 110		
Permanente forskjeller	<u>24 867</u>		
Skattepliktig inntekt	4 072 690		
Betalbar skatt utgjør 22%	895 992		
Midlertidige forskjeller	31.12.2019	31.12.2018	Endring
Skattereduserende midlertidige forskjeller			
Driftsmidler	300 525	16 766	-283 759
Kundefordringer	-500 000	-300 000	200 000
Varelager	-200 000	-	200 000
Garantiansvar	<u>-800 000</u>	<u>-600 000</u>	200 000
Netto skattereduserende midlertidige forskjeller	-1 199 474	-883 233	316 241
Forskjeller som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	-288 739		
Grunnlag utsatt skattefordel	<u>-1 488 213</u>	<u>-883 233</u>	
Utsatt skattefordel utgjør 22% / 22% av grunnlaget	-327 407	-194 311	-133 096
Årets skattekostnad:	2019		
Betalbar skatt	895 992		
Endring utsatt skattefordel	-133 096		
Virkning av endring i skatteregler	<u>-</u>		
Skattekostnad	762 896		
Betalbar skatt i balansen består av:			
Betalbar skatt	895 992		



Parlock AS
Noter til regnskapet for 2019

Note 7 Ansatte, godtgjørelser, lån ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2019	2018
Lønnskostnader	4 714 957	3 221 839
Pensjonskostnader	254 048	161 425
Arbeidsgiveravgift	680 715	548 448
Andre lønnskostnader	177 233	106 759
Sum lønnskostnader	<u>5 826 952</u>	<u>4 038 472</u>
Gjennomsnittlige antall årsverk	7	5

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

Ytelse til ledende personer:

Carl Axel Sandberg (daglig leder og styrets leder)	1 161 502
Styremedlemmer	2 682 114

Revisor:

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper for revisjon utgjør i 2019 kr 65 100. Annen bistand utgjør kr 82 850. Alle beløpene er eks. mva

Note 8 Sammenslåtte poster

Selskapet benytter faste valutakurser ved bokføring i regnskapsåret. Agio er i sin helhet innarbeidet under varelagerverdi, varekjøp og leverandørgjeld da agioen i realiteten er en reduksjon/økning av disse konti. Tilsvarende gjelder for sammenligningstall for 2018.

Note 9 Fusjon

Selskapet har i 2019 vært overtakende part i en fusjon med tidligere leverandør Gorm Kristian AS. Det er i forbindelse med fusjonen bokført goodwill på kr 433 110, som avskrives lineært over 3 år. Det er overtakende selskaps regnskap som vises som sammenligningstall.



Deloitte.

Deloitte AS
Erik Børresens allé 2
Postboks 2013 Strømsø
NO-3003 Drammen
Norway

Tel: +47 32 26 41 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Parlock AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Parlock AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 535 576. 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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening Organisasjonsnummer: 980 211 282

Deloitte.side 2
Uavhengig revisors beretning -
Parlock AS

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.
- 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 modifiserer 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 ledelsen blant annet 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.

Drammen, 20. februar 2020

Deloitte AS

Sturla Holsæter

statsautorisert revisor