



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 357 106
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROSPEC CONSULT AS
Forretningsadresse: c/o Lasse Røsvik
Bergsbygdavegen 245
3949 PORSGRUNN

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: Lasse Røsvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.09.2020

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, 10.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 248 712	1 745 663
Annen driftsinntekt		43 775	
Sum inntekter		2 292 487	1 745 663
Kostnader			
Varekostnad		46 700	
Lønnskostnad	2, 3, 4	1 423 321	1 320 698
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	18 750	75 000
Annen driftskostnad	5	508 865	374 947
Sum kostnader		1 997 636	1 770 644
Driftsresultat		294 851	-24 982
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		230	70
Annen finansinntekt		6 003	72
Verdiøkning av finansielle instrumenter		12 900	
Sum finansinntekter		19 133	142
Annen rentekostnad		3 922	8 273
Annen finanskostnad		7 759	10
Sum finanskostnader		11 681	8 282
Netto finans		7 452	-8 141
Ordinært resultat før skattekostnad	9	302 303	-33 123
Skattekostnad på ordinært resultat	9	64 024	-4 884
Ordinært resultat etter skattekostnad		238 279	-28 239
Årsresultat	13	238 279	-28 239
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	13	200 000	
Annen egenkapital	13	38 279	-28 239



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		238 279	-28 239



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8		131 250
Sum varige driftsmidler			131 250
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		120 000	
Forskuddsbetalt leasing		100 000	
Sum finansielle anleggsmidler		220 000	
Sum anleggsmidler		220 000	131 250
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	104 420	170 197
Andre fordringer		37 615	124 790
Konsernfordringer	12	65 112	38 888
Sum fordringer		207 147	333 875
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	359 790	133 312
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		359 790	133 312
Sum omløpsmidler		566 937	467 187
SUM EIENDELER		786 937	598 437

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12, 13	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	13	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	74 571	36 292
Sum opptjent egenkapital		74 571	36 292
Sum egenkapital	1	99 001	60 722
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	4 859	1 033
Sum avsetninger for forpliktelser		4 859	1 033
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			159 880
Sum annen langsiktig gjeld			159 880
Sum langsiktig gjeld		4 859	160 913
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		40 536	8 114
Betalbar skatt	9	60 198	2 190
Skyldige offentlige avgifter	6	97 468	102 946
Utbytte	13	200 000	
Annen kortsiktig gjeld		284 875	263 553
Sum kortsiktig gjeld		683 077	376 802
Sum gjeld		687 936	537 715
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		786 937	598 437



Noter 2019

PROSPEC CONSULT AS Org.nr 918 357 106

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.

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.

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.

Ingen prinsippendringer fra 2018 til 2019



Noter 2019

PROSPEC CONSULT AS Org.nr 918 357 106

Note 1 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 204 556	1 093 453
Arbeidsgiveravgift	88 436	160 707
Pensjonskostnader	110 852	58 766
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	19 477	7 773
Sum	1 423 321	1 320 698

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Men selskapet har opprettet dette frivillig.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	866 244	-
Annen godtgjørelse	4 392	-

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 55 573. Skyldig skattetrekk er kr 54 845.

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	104 420	170 197
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	104 420	170 197



Noter 2019

PROSPEC CONSULT AS Org.nr 918 357 106

Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	225 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	(225 000)
Anskaffelseskost 31.12.2019	
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(93 750)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	0
Årets avskrivninger	(18 750)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 9 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	302 303	(33 123)
+/- Permanente forskjeller	(11 281)	12 090
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(17 393)	30 556
Årets skattegrunnlag	273 629	9 523
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	60 198	2 190
Sum	60 198	2 190
+/- Endring i utsatt skatt	3 826	(7 074)
Skattekostnad i resultatregnskapet	64 024	(4 884)
Betalbar skatt i skattekostnad	60 198	2 190
Betalbar skatt i balansen	60 198	2 190

Note 10 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	1 290	19 999	(18 709)
Omløpsmidler	3 404	2 088	1 316
Sum midlertidige forskjeller	4 694	22 087	(17 393)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	1 033	4 859	(3 826)

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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



Noter 2019

PROSPEC CONSULT AS Org.nr 918 357 106

Note 12 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
PROSPEC HOLDING AS	30	100,00%
Sum	30	100,00%

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(5 570)	36 292	60 722
Årets resultat			238 279	238 279
Avsatt utbytte			(200 000)	(200 000)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(5 570)	74 571	99 001