

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		44 045 798	46 085 321
Sum driftsinntekter		44 045 798	46 085 321
Driftskostnader			
Endring prosjekt under arbeid		(49 140)	(51 540)
Varekostnad		2 224 522	3 130 048
Lønnskostnad	3	29 972 446	28 882 452
Avskrivning på varige driftsmidler	4	103 728	103 728
Annen driftskostnad	3	6 082 680	5 661 106
Sum driftskostnader		38 334 237	37 725 795
DRIFTSRESULTAT		5 711 561	8 359 526
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		51 159	51 123
Annen finansinntekt		8 700	9 177
Sum finansinntekter		59 859	60 300
Finanskostnader			
Verdiendr. av markedsb. finansielle oml.m		(4 060)	0
Annen rentekostnad		2 613	1 583
Sum finanskostnader		(1 447)	1 583
NETTO FINANSPOSTER		61 306	58 717
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		5 772 867	8 418 243
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	1	1 409 553	2 147 055
ORDINÆRT RESULTAT		4 363 314	6 271 188
ÅRSRESULTAT		4 363 314	6 271 188
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	8	3 799 000	6 397 400
Overføringer annen egenkapital	8	564 314	(126 212)
SUM OVERFØRINGER		4 363 314	6 271 188

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1	57 545	51 563
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	168 125	271 853
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		225 670	323 416
Omløpsmidler			
Kundefordringer	2	7 948 189	6 497 695
Andre fordringer		644	644
Markedsbaserte aksjer	5	13 376	9 316
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	12 040 946	16 165 257
Sum omløpsmidler		20 003 154	22 672 912
SUM EIENDELER		20 228 824	22 996 329


Balanse pr. 31.12.2017


	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	290 000	290 000
Egne aksjer	8	(16 000)	0
Sum innskutt egenkapital		274 000	290 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	4 777 261	4 551 644
Sum opptjent egenkapital		4 777 261	4 551 644
Sum egenkapital		5 051 261	4 841 644
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 032 233	1 908 137
Betalbar skatt	1	1 415 535	2 147 991
Skyldig offentlige avgifter	6	4 312 365	4 237 432
Utbytte	8	3 799 000	6 397 400
Annen kortsiktig gjeld		3 618 430	3 463 725
Sum kortsiktig gjeld		15 177 563	18 154 685
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 228 824	22 996 329


Trondheim, 19. mars 2018

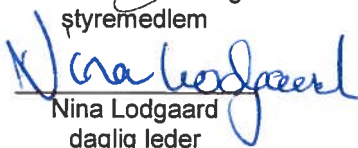

 Odd J. Tillerli
 styreleder


 Grete Rønning
 styremedlem


 Fredrik Eriksen
 nestleder


 Rune Grøndettrø
 styremedlem


 Knut Ivar Grønning
 styremedlem


 Nina Lodgaard
 daglig leder

Noter 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmiddel hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Noter 2017

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen.

Garantier og reklamasjoner

Avsetning til forventede garantiarbeider knyttet til avsluttede salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantiarbeider, men korrigert for forventede avvik på grunn av for eksempel endringer i kvalitetssikringsrutiner og endringer i produktspekter. Avsetningen føres opp under "Annen kortsiktig gjeld" og endringen i avsetningen kostnadsføres.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsavtale for 23 ansatte gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Selskapet har også en ytelsesbasert pensjonsavtale for 17 ansatte som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av en eller flere faktorer som alder, antall år i selskapet og lønn. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet redusert med egenandel fra ansatte. Selskapet har ikke balanseført pensjonsforpliktelse knyttet til ytelsesbasert pensjonsavtale, som følge av unntaksregler for små foretak. Selskapets pensjonsavtaler oppfyler lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Noter 2017

Note 1 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: **2017**

Resultat før skattekostnader	5 772 867
Permanente og andre forskjeller	89 848
Endring i midlertidige forskjeller	35 347
Inntekt	5 898 063

Spesifikasjon av årets skattekostnad: **2017**

Beregnet skatt av årets resultat	1 415 535
= Sum betalbar skatt	1 415 535
+ endring i utsatt skattefordel (bokført)	-5 982
= Ordinær skattekostnad	1 409 553

Betalbar skatt i balansen består av:

Beregnet skatt av årets resultat	1 415 535
= Betalbar skatt i balansen	1 415 535

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2016	2017
Driftsmidler inkl. goodwill	-14 849	-50 196
Utestående fordringer	-100 000	-100 000
Andre avsetninger for forpliktelser	100 000	100 000
Sum negative skatteøkende forskjeller	214 849	250 196
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt/ utsatt skattefordel	0	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-214 849	-250 196
Balanseført utsatt skattefordel	51 563	57 545

Noter 2017

Note 2 - Kundefordringer

	2017	2016
Kundefordringer	6 244 669	4 843 315
Opptjent, ikke fakturert inntekt	1 803 520	1 754 380
Avsetning tap på krav	-100 000	-100 000
Bokført verdi	7 948 189	6 497 695

Opptjent, ikke fakturert prosjekthonorar er vurdert til selvkost i henhold til time- og prosjektrengskap pr. 31.12.

Note 3 - Lønnskostnad

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	22 738 705	22 405 978
Arbeidsgiveravgift	3 588 893	3 474 050
Pensjonskostnader	2 295 228	2 011 654
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 349 620	990 770
Totalt	29 972 446	28 882 452

Selskapet har sysselsatt 29,6 årsverk i regnskapsåret mot 28,8 årsverk i fjor.

Ytelser til ledende personer og revisor:

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	1 166 912	145 920	14 841	1 372 672
Styremedlemer	4 083 654	439 795	69 813	4 593 262

Styrets medlemmer er ansatt i selskapet og har ikke mottatt styrehonorar eller annen godtgjørelse for sine verv utover ordinær lønn for sine stillinger.

Noter 2017

Ledende ansatte har ikke sluttavtaler, bonuser, opsjoner eller andre avtaler om overskuddsdeling. Det er ikke avgitt lån eller til fordel for ansatte, ledelse, aksjeeiere, styremedlemmer eller nærstående personer.

Revisjonshonorar, består av:

Revisjon	61 000
Teknisk bistand årsregnskap og ligningspapirer	13 000
Andre tjenester	28 600
Samlet honorar til revisor	80 600

Pensjonsordning:

Pensjonsforpliktelsene for de ansatte er dekket ved en kollektiv ytelsesbasert pensjonsforsikring, samt en innskuddsbasert pensjonsordning for ansatte etter en viss dato. Forpliktelsen er ikke balanseført og den årlige innbetalte pensjonspremien, samt eventuelle tilleggsinnbetalinger til premiefond, redusert for ansattes egenandel utgjør årets pensjonskostnad.

Akkumulert innbetaling til og avkastning på pensjonspremiefond er ikke balanseført.

Årets netto pensjonskostnad fremkommer slik:

	2017	2016
Innbetalt premie	2 678 280	2 391 226
Ansattes egenandel	- 383 052	- 379 572
Nto. pensjonskostnad	2 295 228	2 011 654

Noter 2017

Note 4 - Varige driftsmidler og avskrivninger

Avskrivningstablå	Driftsløsøre inv verktøy kontorm
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 591 253
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 591 253
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 334 858
+ Ordinære avskrivninger	103 728
- Tilbakeført avskrivning	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 438 587
Balanseført verdi pr 31/12	152 667
Prosentstatts for ord.avskr	10-33
Ikke avskrivbar kunst og kontorutsmykning	15 458

Note 5 - Investeringer i aksjer og andeler

Pr. 31.12. eier selskapet følgende aksjer og eiendeler:

Navn	Antall	Pålydende	Bokført verdi	Markedsverdi
Markedsbaserte aksjer				
Storebrand ASA Ord.	200	5	13 376	13 376

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 1 385 624 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 1 315 652 og dekker skyldig skattetrekk begge år.

Noter 2017

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 2 900 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 290 000.

Selskapet har 14 aksjonærer. De 10 største aksjonærene som eier mer enn 5 % av aksjene er:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Odd Jarle Tillerli		520	17,93 %
Knut Korvald		330	11,38 %
Nina Lodgaard		304	10,48 %
Grete Rønning		227	7,83 %
Fredrik Eriksen		227	7,83 %
Rune Grandetro		202	6,97 %
Oddvar Kristiansen		180	6,21 %
Prosjektutvikling Midt-Norge AS	943 317 739	160	5,52 %
Ove Johan Johansen		160	5,52 %
Knut Inge Rye		160	5,52 %

Note 8 - Spesifikasjon av egenkapitalendringer

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.	290 000	0	4 551 644	4 841 644
Kjøp av egne aksjer	0	- 16 000	- 338 697	- 354 697
Årets resultat	0	0	4 363 314	4 363 314
Avsatt til utbytte	0	0	-3 799 000	-3 799 000
Egenkapital 31.12.	290 000	-16 000	4 777 261	5 051 261

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i
Prosjektutvikling Midt-Norge AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Prosjektutvikling Midt-Norge AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 363 314. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 2017, 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 (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av styrets beretning for regnskapsåret 2017, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Trøndelag AS
Vestre Rosten 69
N-7072 Heimdal

Tlf.: +47 72 59 75 00

E-post: trondelag@rg.no

Foretaksregisteret
NO 985524653 MVA

www.rg.no

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 intern kontroll 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 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.

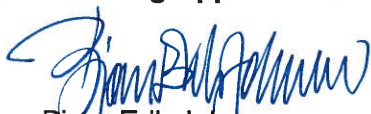
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige 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.

Trondheim, 21. mars 2018
Revisorgruppen Trøndelag AS



Bjørn Erik Johnsen
statsautorisert revisor