

**Årsregnskap 2019
for
Prosjektutvikling Midt-Norge AS**

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		48 566 382	51 328 147
Sum driftsinntekter		48 566 382	51 328 147
Driftskostnader			
Endring prosjekt under arbeid		13 889	142 280
Varekostnad		1 388 768	2 881 701
Lønnskostnad	3	35 762 741	33 826 648
Avskrivning på varige driftsmidler	4	28 625	28 625
Annen driftskostnad	3	6 788 403	6 587 050
Sum driftskostnader		43 982 426	43 466 303
DRIFTSRESULTAT		4 583 956	7 861 843
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		1 684	0
Annen renteinntekt		66 915	52 509
Annen finansinntekt		91 939	45 583
Sum finansinntekter		160 538	98 092
Finanskostnader			
Verdiendr. av markedsb. finansielle oml.m		0	1 168
Annen rentekostnad		1 927	1 514
Sum finanskostnader		1 927	2 682
NETTO FINANSPOSTER		158 611	95 410
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		4 742 567	7 957 254
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	1	1 059 501	1 854 858
ORDINÆRT RESULTAT		3 683 066	6 102 396
ÅRSRESULTAT		3 683 066	6 102 396
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	8	0	6 000 000
Overføringer annen egenkapital	8	3 683 066	102 396
SUM OVERFØRINGER		3 683 066	6 102 396

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1	47 796	50 034
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	110 875	139 500
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		158 671	189 534
Omløpsmidler			
Kundefordringer	2	8 616 457	6 649 774
Andre fordringer		644	1 883
Markedsbaserte aksjer	5	13 892	12 208
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	12 245 010	16 758 638
Sum omløpsmidler		20 876 002	23 422 503
SUM EIENDELER		21 034 673	23 612 037

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	290 000	290 000
Egne aksjer	8	0	0
Sum innskutt egenkapital		290 000	290 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	9 126 000	5 442 934
Sum opptjent egenkapital		9 126 000	5 442 934
Sum egenkapital		9 416 000	5 732 934
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 820 884	2 030 992
Betalbar skatt	1	1 057 263	1 847 347
Skyldig offentlige avgifter	6	4 692 936	4 220 121
Utbytte	8	0	6 000 000
Annen kortsiktig gjeld		4 047 590	3 780 642
Sum kortsiktig gjeld		11 618 673	17 879 103
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 034 673	23 612 037

Trondheim, 19. mars 2020



Odd J. Tillerli
styreleder



Ove J. Johansen
styremedlem



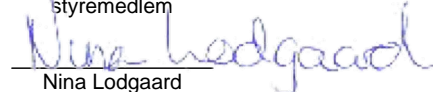
Fredrik Eriksen
nestleder



Rune Grandetrø
styremedlem



Knut Inge Rye
styremedlem



Nina Lodgaard
daglig leder

Noter 2019

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.

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 anleggfordringer, 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 2019

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 11 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 23 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 oppfylder lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Noter 2019

Note 1 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2019
Resultat før skattekostnader	4 742 567
Permanente og andre forskjeller	73 344
Endring i midlertidige forskjeller	-10 170
Inntekt	4 805 741

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2019
Beregnet skatt av årets resultat	1 057 263
= Sum betalbar skatt	1 057 263
+ endring i utsatt skattefordel (bokført)	2 238
= Ordinær skattekostnad	1 059 501

Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	1 057 263
= Betalbar skatt i balansen	1 057 263

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2018	2019
Driftsmidler inkl. goodwill	-27 429	-17 259
Utestående fordringer	-100 000	-100 000
Andre avsetninger for forpliktelser	100 000	100 000
Sum negative skatteøkende forskjeller	227 429	217 259
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt/ utsatt skattefordel	0	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-227 429	-217 259
Balanseført utsatt skattefordel	50 034	47 796

Noter 2019**Note 2 - Kundefordringer**

	2019	2018
Kundefordringer	7 069 106	5 088 534
Opptjent, ikke fakturert inntekt	1 647 351	1 661 240
Avsetning tap på krav	-100 000	-100 000
Bokført verdi	8 616 457	6 649 774

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

Note 3 - Lønnskostnad

Spesifikasjon av lønnskostnader	2019	2018
Lønn	27 812 912	26 018 376
Arbeidsgiveravgift	4 334 902	4 111 269
Pensjonskostnader	2 403 233	2 631 499
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 211 694	1 065 504
Totalt	35 762 741	33 826 648

Selskapet har sysselsatt 31,5 årsverk i regnskapsåret mot 31,7 årsverk i fjor.

Ytelser til ledende personer og revisor:

	Lønn	Pensjon	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	1 072 796	51 314	14 533	1 138 643
Styremedlemmer	5 255 232	114 999	72 065	5 442 895

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

Noter 2019

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	26 800
Teknisk bistand årsregnskap og ligningspapirer	13 400
Samlet honorar til revisor	40 200

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:

	2019	2018
Innbetalt premie	2 403 232	2 631 499

Noter 2019

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	1 467 212
+ Ordinære avskrivninger	28 625
- Tilbakeført avskrivning	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 495 837
Balansført verdi pr 31/12	95 417
Prosentats 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
<i>Markedsbaserte aksjer</i>				
Storebrand ASA Ord.	200	5	13 892	13 892

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 1 562 110 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 1 577 693 og dekker skyldig skattetrekk begge år.

Noter 2019

Note 7 - Selskapskapital

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

Selskapet har 16 aksjonærer. De 10 største aksjonærene som eier mer enn 5 % av aksjene er:

Navn	Antall	Eierandel
Odd Jarle Tillerli	560	19,31 %
Nina Lodgaard	333	11,48 %
Grete Ronning	248	8,55 %
Fredrik Eriksen	248	8,55 %
Rune Grandetrø	221	7,62 %
Oddvar Kristiansen	180	6,21 %
Ove Johan Johansen	175	6,03 %
Knut Inge Rye	175	6,03 %
Oyvind Keiserås	159	5,48 %
Knut Ivar Gronning	159	5,48 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	333	11,48 %
Medlemmer av styret	1 204	41,52 %

Note 8 - Spesifikasjon av egenkapitalendringer

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.	290 000	0	5 442 934	5 732 934
Årets resultat	0	0	3 683 066	3 683 066
Egenkapital 31.12.	290 000	0	9 126 000	9 416 000

Til generalforsamlingen i Prosjektutvikling Midt-Norge AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Prosjektutvikling Midt-Norge AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 683 066. 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.



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Orkla Trøndelag AS
Vestre Rosten 69
N-7072 Heimdal
Tlf.: +47 72 59 75 00

E-post: trondelag@rg.no

Foretaksregisteret
NO 970 978 984 MVA
Bank 4260 05 67580

www.rg.no

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. Betyggende 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://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

Trondheim, 31. mars 2020
Revisorgruppen Orkla Trøndelag AS

Ralph Henriksen
registrert revisor
(elektronisk signert)

Elektronisk signatur

Elektronisk signatur

Signert av

Signert av

Henriksen, Ralph

Fødselsdato / Fødselsdato 1973-06-20

Norwegian BankID

Dato og tid

Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

31.03.2020 10.23.02

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.