

**Årsregnskap 2021  
for  
Prosjektutvikling Midt-Norge AS**

## Resultatregnskap

	Note	2021	2020
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		51 834 343	51 652 327
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>51 834 343</b>	<b>51 652 327</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Endring prosjekt under arbeid		161 000	(313 947)
Varekostnad		1 626 784	1 765 980
Lønnskostnad	1	39 354 788	36 907 933
Avskrivning på varige driftsmidler	3	101 625	95 542
Annen driftskostnad		6 878 244	7 218 718
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>48 122 442</b>	<b>45 674 226</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>3 711 900</b>	<b>5 978 101</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		25 413	62 154
Annen finansinntekt		101 259	94 065
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>126 672</b>	<b>156 219</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Verdiendr. av markedsb. finansielle oml.m		0	1 192
Annen rentekostnad		33	0
Annen finanskostnad		8 252	6 000
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>8 285</b>	<b>7 192</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>118 387</b>	<b>149 027</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>3 830 287</b>	<b>6 127 128</b>
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	842 525	1 359 297
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>2 987 762</b>	<b>4 767 831</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>2 987 762</b>	<b>4 767 831</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til ordinært utbytte	4	0	4 761 800
Tilleggsutbytte	4	3 900 000	0
Overføringer annen egenkapital	4	(912 238)	6 031
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>2 987 762</b>	<b>4 767 831</b>

**Balanse pr. 31.12.2021**

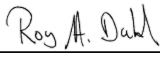
	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immatrielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	50 867	46 285
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	278 708	380 333
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>329 575</b>	<b>426 618</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Kundefordringer	5	7 334 113	8 793 715
Andre fordringer		1 505	1 595
Markedsbaserte aksjer		12 700	12 700
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	12 143 613	12 992 600
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>19 491 931</b>	<b>21 800 610</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>19 821 506</b>	<b>22 227 229</b>


## Balanse pr. 31.12.2021


	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	290 000	290 000
Egne aksjer	4	0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>290 000</b>	<b>290 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	3 499 110	4 332 031
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 499 110</b>	<b>4 332 031</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 789 110</b>	<b>4 622 031</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 154 172	2 592 052
Betalbar skatt	2	847 107	1 357 786
Skyldig offentlige avgifter	6	4 829 444	4 705 278
Utbytte	4	3 900 000	4 761 800
Annen kortsiktig gjeld		4 301 673	4 188 281
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>16 032 396</b>	<b>17 605 198</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>19 821 506</b>	<b>22 227 229</b>

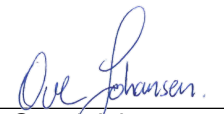
Trondheim, 18. februar 2022

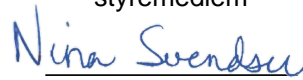
  
 Odd J. Tillerli  
 styreleder

  
 Roy Håkon Dahl  
 styremedlem

  
 Knut Inge Rye  
 nestleder

  
 Tord T. Ophus  
 styremedlem

  
 Ove J. Johansen  
 styremedlem

  
 Nina Svendsen  
 daglig leder

## Noter 2021

### 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 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 2021

### 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 korrigeret 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 25 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 11 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 tjenestepensjon.

## Noter 2021

### Note 1 - Lønnskostnad

Spesifikasjon av lønnskostnader	2021	2020
Lønn	30 556 984	29 373 297
Arbeidsgiveravgift	4 766 048	4 305 710
Pensjonskostnader	2 725 519	2 372 148
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 306 237	856 778
<b>Totalt</b>	<b>39 354 788</b>	<b>36 907 933</b>

Selskapet har sysselsatt 33,7 årsverk i regnskapsåret mot 34,7 årsverk i fjor.

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

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.

#### 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 pensjonspremierfond er ikke balanseført.

#### Årets netto pensjonskostnad fremkommer slik:

	2021	2020
Innbetalt premie	2 725 519	2 372 148

### Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

<u>Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:</u>	2021
Resultat før skattekostnader	3 830 287
Permanente og andre forskjeller	-631
Endring i midlertidige forskjeller	20 830
<b>Inntekt</b>	<b>3 850 486</b>

## Noter 2021

<b><u>Spesifikasjon av årets skattekostnad:</u></b>	<b>2021</b>
Beregnet skatt av årets resultat	847 107
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>847 107</b>
+ endring i utsatt skattefordel (bokført)	-4 582
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>842 525</b>

<b><u>Betalbar skatt i balansen består av:</u></b>	
Beregnet skatt av årets resultat	847 107
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>847 107</b>

### Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Driftsmidler inkl. goodwill	-10 388	-31 218
Utestående fordringer	-100 000	-100 000
Andre avsetninger for forpliktelser	100 000	100 000
<b>Sum negative skatteøkende forskjeller</b>	<b>210 388</b>	<b>231 218</b>
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt/ utsatt skattefordel	0	0
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel</b>	<b>-210 388</b>	<b>-231 218</b>
<b>Balanseført utsatt skattefordel</b>	<b>46 285</b>	<b>50 867</b>



## Noter 2021

### Note 3 - Varige driftsmidler og avskrivninger

Avskrivningstablå	Driftsløse inv verktøy kontorm
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 956 253
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 956 253
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 591 378
+ Ordinære avskrivninger	101 625
- Tilbakeført avskrivning	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 693 003
Balanseført verdi pr 31/12	263 250
Prosentstans for ord.avskr	10-33
Ikke avskrivbar kunst og kontorutsmykning	15 458

### Note 4 - Spesifikasjon av egenkapitalendringer

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.	290 000	0	4 332 031	4 622 031
Tilleggsutbytte	0	0	3 900 000	3 900 000
Årets resultat	0	0	2 987 762	2 987 762
Andre transaksjoner	0	0	79 317	79 317
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>290 000</b>	<b>0</b>	<b>3 499 110</b>	<b>3 789 110</b>

## Noter 2021

### Note 5 - Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer	5 633 815	6 932 418
Opptjent, ikke fakturert inntekt	1 800 297	1 961 298
Avsetning tap på krav	-100 000	-100 000
<b>Bokført verdi</b>	<b>7 334 113</b>	<b>8 793 715</b>

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

### Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 1 754 392 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 1 658 880 og dekker skyldig skattetrekk begge år. I tillegg foreligger det det husleiegaranti kr 550 000 med innskudd på sperret konto tilsvarende beløp.

Til generalforsamlingen i Prosjektutvikling Midt-Norge AS

Vestre Rosten 69, 7072 Heimdal  
Org.nr: 982 316 588 MVAT +47 72 59 75 00  
www.rsmnorge.no

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Prosjektutvikling Midt-Norge AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 987 762. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

### Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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 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 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>

Trondheim, 16. mars 2022

RSM Norge AS



Ralph Henriksen  
Statsautorisert revisor

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD  
AUDIT | TAX | CONSULTING