



Årsregnskap 2023

Prosjektutvikling Midt-Norge AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 943 317 739

Resultatregnskap

Prosjektutvikling Midt-Norge AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		53 818 495	57 231 043
Annen driftsinntekt		43 750	0
Sum driftsinntekter		53 862 245	57 231 043
Varekostnad		9 057 282	5 714 748
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-1 490 993	725 521
Lønnskostnad	1	37 975 348	40 294 416
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	82 625	101 625
Annen driftskostnad		6 305 954	5 972 336
Sum driftskostnader		51 930 216	52 808 646
Driftsresultat		1 932 029	4 422 397
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		119 183	49 705
Annen finansinntekt		102 074	97 449
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		1 072	4 364
Annen rentekostnad		2 243	10
Annen finanskostnad		8 252	8 252
Resultat av finansposter		211 834	143 256
Resultat før skattekostnad		2 143 863	4 565 653
Skattekostnad på resultat	3	471 820	1 018 218
Årsresultat		1 672 043	3 547 435
Overføringer			
Avsatt til utbytte	4	1 400 000	3 455 580
Avsatt til annen egenkapital	4	272 043	91 855
Sum overføringer		1 672 043	3 547 435

Balanse

Prosjektutvikling Midt-Norge AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	64 244	59 180
Sum immaterielle eiendeler		64 244	59 180
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	94 458	177 083
Sum varige driftsmidler		94 458	177 083
Sum anleggsmidler		158 702	236 263
 Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	10 472 643	7 263 170
Andre kortsiktige fordringer		1 537	867
Sum fordringer		10 474 180	7 264 037
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		18 136	17 064
Sum investeringer		18 136	17 064
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	8 954 759	13 228 015
Sum omløpsmidler		19 447 075	20 509 115
Sum eiendeler		19 605 777	20 745 379

Balanse

Prosjektutvikling Midt-Norge AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	290 000	290 000
Egne aksjer	4	-22 600	-8 000
Sum innskutt egenkapital		267 400	282 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	3 460 329	3 444 782
Sum opptjent egenkapital		3 460 329	3 444 782
Sum egenkapital		3 727 729	3 726 782
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 586 249	3 217 573
Betalbar skatt	3	476 884	1 026 530
Skyldig offentlige avgifter		5 204 044	4 889 417
Utbytte		1 400 000	3 455 580
Annen kortsiktig gjeld		5 210 871	4 429 497
Sum kortsiktig gjeld		15 878 048	17 018 597
Sum gjeld		15 878 048	17 018 597
Sum egenkapital og gjeld		19 605 777	20 745 379

Balanse

Prosjektutvikling Midt-Norge AS

26.02.2024

Styret i Prosjektutvikling Midt-Norge AS



ØPHUS TORD TANGVIK

styreleder



Roy Håkon Dahl

nestleder



ERIKSEN FREDRIK

styremedlem



Morten Bonesrønning Grande

styremedlem



TILLERLI ODD JARLE

styremedlem



SVENDSEN NINA

daglig leder

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	28 743 758	30 407 978
Arbeidsgiveravgift	4 933 920	4 845 877
Pensjonskostnader	3 112 853	3 571 495
Andre ytelser	1 184 817	1 469 067
Sum	37 975 348	40 294 416

Selskapet har i 2023 sysselsatt 30 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	594 000	1 004 497	1 598 497
Anskaffelseskost 31.12.23	594 000	1 004 497	1 598 497
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	515 000	989 039	1 504 039
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	515 000	989 039	1 504 039
Bokført verdi 31.12.23	79 000	15 458	94 458
Årets ordinære avskrivninger	82 625		82 625

Note 3 Skatt

Årets skattegrunnlag	2023	2022
Betalbar skatt	476 884	1 026 531
Endring i utsatt skatt	-5 064	-8 313
Sum skattekostnad	471 820	1 018 218

Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	2 143 863	4 565 653
Permanente forskjeller	774	62 609
Endring i midlertidige forskjeller	23 017	37 784
Årets skattegrunnlag	2 167 653	4 666 046

Betalbar skatt i balansen:	2023	2022
Betalbar skatt på årets resultat	476 884	1 026 530
Sum betalbar skatt i balansen	476 884	1 026 530

Oversikt over midlertidige forskjeller:	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-92 018	-69 002	23 017
Fordringer	-100 000	-100 000	0
Avsetning etter god regnskapsskikk	-100 000	-100 000	0
Sum	-292 018	-269 002	23 017

Sum	-292 018	-269 002	23 017
------------	-----------------	-----------------	---------------

Utsatt skattefordel (22 %)	-64 244	-59 180	5 064
-----------------------------------	----------------	----------------	--------------

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % av resultat før skatt:	2023	2022
Resultat før skatt	2 143 863	4 565 653
22 % skatt av resultat før skatt	471 650	1 004 444
Permanente forskjeller 22 %	170	13 774
Beregnet skattekostnad	471 820	1 018 218

Effektiv skattesats	22,0 %	22,3 %
---------------------	--------	--------

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	290 000	-8 000	3 444 782	3 726 782
Årets resultat			1 672 043	1 672 043
Utbytte			-1 400 000	-1 400 000
Kjøp av egen aksjer		-14 600	-256 496	-271 096
Pr 31.12.2023	290 000	-22 600	3 460 329	3 727 729

Note 5 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	8 006 874	6 288 394
Avsetning til tap	-100 000	-100 000
Opptjent, ikke fakturert timer og eksterne underleverandører til viderefakturerings	2 565 770	1 074 777
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	10 472 643	7 263 170

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

Det er foretatt individuell vurdering av timeforbruk på fastprisavtaler for vurdering av evt. nedregulering av inntektsføring.

Innkjøp av tjenester til viderefakturerings er vurdert til selvkost.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 1 718 751.

Selskapet har avgitt en bankgaranti vedrørende husleie kr 550 000.

RSM Norge AS

Vestre Rosten 69, 7072 Heimdal
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 72 59 75 00
www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i
Prosjektutvikling Midt-Norge AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Prosjektutvikling Midt-Norge AS som viser et overskudd på NOK 1 672 043. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 regnskap 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 avviklet.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Trondheim, 8. mars 2024
RSM Norge AS

Ralph Henriksen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Ralph Henriksen

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5995-4-564341

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-03-08 12:37:11 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>