



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 578 004
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMESTRAND MEDISINSKE HUDPLEIE AS
Forretningsadresse: Løvalddalsveien 2
3089 HOLMESTRAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Monica Borge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|----------------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 555 312 | |
| Sum inntekter | | 555 312 | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 113 080 | |
| Lønnskostnad | 3 | 264 839 | |
| Annen driftskostnad | 3 | 126 031 | |
| Sum kostnader | | 503 950 | |
| Driftsresultat | | 51 362 | |
| Annen rentekostnad | | 8 763 | |
| Sum finanskostnader | | 8 763 | |
| Netto finans | | -8 763 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 42 599 | 0 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 8 517 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 34 082 | 0 |
| Årsresultat | 2 | 34 082 | 0 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 34 082 | |
| Totalresultat | | 34 082 | |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 34 082 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 34 082 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|----------------|----------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 60 000 | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 2 500 | |
| Andre fordringer | | 3 680 | |
| Sum fordringer | | 6 180 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 193 562 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 193 562 | |
| Sum omløpsmidler | | 259 742 | 0 |
| SUM EIENDELER | | 259 742 | 0 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 1 | 30 000 | |
| Beholdning av egne aksjer | 1 | | |
| Annen innskutt egenkapital | | -5 570 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 24 430 | |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 34 082 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 34 082 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|-------------|----------------|-------------|
| Sum egenkapital | 2 | 58 512 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 17 118 | |
| Betalbar skatt | 4 | 8 517 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 35 100 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 140 495 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 201 230 | |
| Sum gjeld | | 201 230 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 259 742 | 0 |



Årsregnskap 2018

Holmestrand Medisinske Hudpleie AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 920 578 004



Resultatregnskap

Holmestrand Medisinske Hudpleie AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2018 |
|---|-------------|----------------|
| Salgsinntekt | | 555 312 |
| Sum driftsinntekter | | 555 312 |
| Varekostnad | | 113 080 |
| Lønnskostnad | 3 | 264 839 |
| Annen driftskostnad | 3 | 126 031 |
| Sum driftskostnader | | 503 950 |
| Driftsresultat | | 51 362 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | |
| Annen rentekostnad | | 8 763 |
| Resultat av finansposter | | -8 763 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 42 599 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 8 517 |
| Ordinært resultat | | 34 082 |
| Årsresultat | 2 | 34 082 |
| Overføringer | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 34 082 |
| Sum overføringer | | 34 082 |



Balanse

Holmestrand Medisinske Hudpleie AS

| Eiendeler | Note | 2018 |
|------------------------------------|-------------|----------------|
| Omløpsmidler | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 60 000 |
| Fordringer | | |
| Kundefordringer | | 2 500 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 3 680 |
| Sum fordringer | | 6 180 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 193 562 |
| Sum omløpsmidler | | 259 742 |
| Sum eiendeler | | 259 742 |



Balanse

Holmestrand Medisinske Hudpleie AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2018 |
|---------------------------------|-------------|----------------|
| Egenkapital | | |
| Innskutt egenkapital | | |
| Aksjekapital | 1 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | -5 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 24 430 |
| Opptjent egenkapital | | |
| Annen egenkapital | | 34 082 |
| Sum opptjent egenkapital | | 34 082 |
| Sum egenkapital | 2 | 58 512 |
| Gjeld | | |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | | 17 118 |
| Betalbar skatt | 4 | 8 517 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 35 100 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 140 495 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 201 230 |
| Sum gjeld | | 201 230 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 259 742 |

19.06.2019

Styret i Holmestrand Medisinske Hudpleie AS

Monica Borge
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter til regnskapet 2018

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Holmestrand Medisinske Hudpleie AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|-----------|-----------|---------------|
| Ordinære aksjer | 30 | 1 000,00 | 30 000 |
| Sum | 30 | | 30 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|-----------|--------------|--------------|
| Monica Borge | 30 | 100,0 | 100,0 |
| Totalt antall aksjer | 30 | 100,0 | 100,0 |

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | Ordinære |
|--------------|-------------------------|----------|
| Monica Borge | styreleder/daglig leder | 30 |

Note 2 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|---------------|-------------------|-----------------|
| Pr. stiftelse | 30 000 | -5 570 | 24 430 |
| Årets resultat | | 34 082 | 34 082 |
| Pr 31.12.2018 | 30 000 | 28 512 | 58 512 |

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

| Lønnskostnader | 2018 | 2017 |
|--------------------|----------------|----------|
| Lønninger | 246 820 | 0 |
| Arbeidsgiveravgift | 16 105 | 0 |
| Andre ytelser | 1 914 | 0 |
| Sum | 264 839 | 0 |

Selskapet har i 2018 sysselsatt 1 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon.



Noter til regnskapet 2018

Note 4 Skatt

| Arets skattekostnad | 2018 | 2017 |
|--|---------------|-------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 8 517 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 8 517 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 42 599 | 0 |
| Permanente forskjeller | -5 570 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 37 029 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 8 517 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 8 517 | 0 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

| | 2018 | 2017 | Endring |
|--|-------------|-------------|----------------|
|--|-------------|-------------|----------------|