



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 629 341  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ESTHETICA MEDICAL AS  
Forretningsadresse: Storgaten 64  
3060 SVELVIK

### 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: Sveinung Hope Mitseim  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2019

### 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, 02.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 688 935	13 687 745
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 688 935</b>	<b>13 687 745</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		8 727 788	12 191 280
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	3	2 767 044	1 556 865
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 494 832</b>	<b>13 748 145</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>194 103</b>	<b>-60 400</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		23 961	12 613
Annen finansinntekt		55 817	74 883
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>79 779</b>	<b>87 496</b>
Annen rentekostnad		10 833	5 484
Annen finanskostnad		18 011	21 573
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>28 844</b>	<b>27 057</b>
<b>Netto finans</b>		<b>50 935</b>	<b>60 439</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>245 038</b>	<b>39</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	11	130 901	12 316
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>114 137</b>	<b>-12 277</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>114 137</b>	<b>-12 277</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		114 137	-12 277
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>114 137</b>	<b>-12 277</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer			-6 698
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>-6 698</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>-6 698</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		1 654 139	1 310 728
<b>Sum varer</b>		<b>1 654 139</b>	<b>1 310 728</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	1 800 654	1 344 453
Andre fordringer		15 044	45 385
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 815 697</b>	<b>1 389 838</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	229 920	237 807
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>229 920</b>	<b>237 807</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 699 756</b>	<b>2 938 373</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 699 756</b>	<b>2 931 675</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	100 000	100 000
Overkurs		818	818



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 818</b>	<b>100 818</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	766 937	652 800
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>766 937</b>	<b>652 800</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>867 755</b>	<b>753 618</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 317 563	540 315
Betalbar skatt	11	130 901	12 316
Skyldige offentlige avgifter		723 470	426 817
Annen kortsiktig gjeld		660 067	1 198 609
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 832 001</b>	<b>2 178 057</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 832 001</b>	<b>2 178 057</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 699 756</b>	<b>2 931 675</b>



Til generalforsamlingen i **Esthetica Medical AS**

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Denne beretningen erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.19, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunktet ikke avgitt av styret og daglig leder.

#### **Konklusjon**

Vi har revidert **Esthetica Medical AS** årsregnskap som viser et overskudd på kr 114 137. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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.

#### **Presisering**

Selskapet har ikke hatt tilfredsstillende rutiner knyttet til kredittvurdering av kunder og oppfølging av utestående fordringer. Dette har medført et tap på krav i årsregnskapet på kr 259.853. Netto kundefordringer på kr 1.800.654 antas fortsatt å kunne inneholde fordringer med risiko for tap for selskapet. Se note 6.

Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av forholdene ovenfor.



### **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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

### **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 bokføringsskikk i Norge.

#### **Andre forhold**

Selskapet har ingen egne ansatte, men belastes med 50% andel av felleskostnader fra annet nærstående selskap (Esthetica AS). Grunnlag og omfang av fordelingen styres av samme eiere i de to selskapene og ikke av uavhengige parter. Vår revisjon er basert på den fordelingen av kostnader som ledelsen har lagt til grunn.

Drammen, 31.07.2019

**IR Revisjon AS**

Erling Mile

Statsautorisert revisor



## Noter 2018

### ESTHETICA MEDICAL AS

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

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

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

## Note 1 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer



Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

## Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

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

## Note 3 - Revisjonshonorar

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 19 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

## Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Omløpsmidler	(54 000)	(220 215)	166 215
Netto forskjeller	(54 000)	(220 215)	166 215
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	54 000	220 215	(166 215)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 48 447

## Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	2 043 684	1 398 453
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(243 030)	(54 000)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>1 800 654</b>	<b>1 344 453</b>

## Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	818	652 800	753 618
Årets resultat			114 137	114 137
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>100 000</b>	<b>818</b>	<b>766 937</b>	<b>867 755</b>

## Note 8 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Harsem, Christine R	50	50,00%
Sveinung Hope, Mitseim	50	50,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>



## Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

## Note 10 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styre leder	Sveinung Hope Misteim	50

## Note 11 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	245 038	39
+/- Permanente forskjeller	157 880	197
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	166 215	51 079
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>569 133</b>	<b>51 315</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	130 901	12 316
Sum	130 901	12 316
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>130 901</b>	<b>12 316</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	130 901	12 316
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>130 901</b>	<b>12 316</b>