



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 749 126
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLBERG BRYN AS
Forretningsadresse: Holbergs gate 30
0166 OSLO

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: Silje Lyngstad Noreng
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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 591 684	3 799 450
Annen driftsinntekt		108 437	-7 926
Sum inntekter		4 700 121	3 791 524
Kostnader			
Varekostnad		436 899	933 952
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 130 091	2 176 673
Annen driftskostnad	4	1 730 595	946 866
Sum kostnader		5 297 585	4 057 492
Driftsresultat		-597 464	-265 967
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		100	1 249
Sum finansinntekter		100	1 249
Annen rentekostnad		7 548	21
Annen finanskostnad			453
Sum finanskostnader		7 548	475
Netto finans		-7 448	774
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-604 912	-265 193
Skattekostnad på ordinært resultat	5		-2 345
Ordinært resultat etter skattekostnad		-604 912	-262 848
Årsresultat		-604 912	-262 848
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-604 912	
Annen egenkapital			-262 848
Sum overføringer og disponeringer	11, 13	-604 912	-262 848



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		112 808	82 500
Sum finansielle anleggsmidler		112 808	82 500
Sum anleggsmidler		112 808	82 500
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		55 909	44 627
Sum varer		55 909	44 627
Fordringer			
Kundefordringer	7	357 125	284 979
Andre fordringer		21 912	84 901
Konsernfordringer			84 320
Sum fordringer		379 037	454 199
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	345 026	232 044
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		345 026	232 044
Sum omløpsmidler		779 972	730 870
SUM EIENDELER		892 780	813 370
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	9, 10, 11, 12	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11		-249 682
Udekket tap	11	854 595	0
Sum opptjent egenkapital		-854 595	-249 682
Sum egenkapital	11, 13	-824 595	-219 682
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		272 670	30 903
Skyldige offentlige avgifter		352 631	281 986
Kortsiktig konserngjeld		227 445	198 839
Annen kortsiktig gjeld		864 628	521 324
Sum kortsiktig gjeld		1 717 374	1 033 053
Sum gjeld		1 717 374	1 033 053
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		892 780	813 370



Noter 2018 BROW REHAB 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 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	2 625 660	1 815 019



Arbeidsgiveravgift	384 038	267 545
Andre relaterte ytelser	120 394	94 109
Sum	3 130 091	2 176 673

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	476 000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	24 736	

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(604 912)	(265 191)
+/- Permanente forskjeller	7 454	10
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		10 642
Årets skattegrunnlag	(597 458)	(254 539)
+/- Endring i utsatt skatt		(2 345)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(2 345)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - 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
Skattemessig fremførbart underskudd	(255 412)	(852 870)	597 458
Netto forskjeller	(255 412)	(852 870)	597 458
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	255 412	852 870	(597 458)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 187 631

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	357 125	284 979



Avsatt til dekning av usikre fordringer

Netto oppførte kundefordringer	357 125	284 979
---------------------------------------	----------------	----------------

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 34 598. Skyldig skattetrekk er kr 74 509.

Selskapets innestående midler dekker ikke skyldig skattetrekk pr 31.12.2018. Dette skyldes at lønnen blir betalt ut etterskuddsvis. Overføringen er utført på utbetalingsdatoen for lønn 04.01.19.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Lyngstad Noreng , Silje	80	80,00%
Jægtvik Alexandersen , Susy	20	20,00%
Sum	100	100,00%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(249 682)	0	(219 682)
Årets resultat		249 682	(854 595)	(604 912)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	0	(854 595)	(824 595)

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styreleder	Silje Lyngstad Noreng	80

Note 13 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning. Resultat for 2018 er på kr -604 912, sum egenkapital pr 31. desember 2018 er på kr -824 595.

Styret er inneforstått med at egenkapitalen er tapt. Årets underskudd skyldes primært flytting av salong og økte kostnader i forbindelse med dette. Selskapet har i tillegg hatt uvanlige høye driftskostnader. Styret har innført tiltak for å redusere driftskostnader og øke marginene i selskapet. Styret forventer at egenkapitalen vil bli opparbeidet over driften i 2019/2020.