



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 227 696
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DOTTERSELSKAPET AS
Forretningsadresse: Bergstien 2B
0172 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: Stein Vaaler
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2019

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		53 742	225 364
Sum inntekter		53 742	225 364
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	1	75 532	97 026
Sum kostnader		75 532	97 026
Driftsresultat		-21 791	128 338
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 109	1 151
Annen finansinntekt		7 318	52 480
Sum finansinntekter		8 427	53 631
Annen rentekostnad		79	
Sum finanskostnader		79	
Netto finans		8 348	53 631
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 443	181 969
Skattekostnad på ordinært resultat	2		30 550
Ordinært resultat etter skattekostnad		-13 443	151 419
Årsresultat		-13 443	151 419
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-13 443	151 419
Totalresultat		-13 443	151 419
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-13 443	151 419
Sum overføringer og disponeringer	5	-13 443	151 419



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	84 329	84 329
Sum varige driftsmidler		84 329	84 329
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6		
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Investeringer i tilknyttet selskap	6	400 000	400 000
Sum finansielle anleggsmidler		400 000	400 000
Sum anleggsmidler		484 329	484 329
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 366	23 101
Andre fordringer		102 152	
Sum fordringer		104 518	23 101
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		173 748	173 748
Sum investeringer		173 748	173 748
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		95 372	264 207
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		95 372	264 207
Sum omløpsmidler		373 638	461 057



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EIENDELER		857 967	945 386
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	190 000	190 000
Overkurs	5		
Sum innskutt egenkapital		190 000	190 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	667 270	680 713
Sum opptjent egenkapital		667 270	680 713
Sum egenkapital		857 270	870 713
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2		30 550
Skyldige offentlige avgifter			8 851
Utbytte	5		
Annen kortsiktig gjeld		697	35 272
Sum kortsiktig gjeld		697	74 673
Sum gjeld		697	74 673
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		857 967	945 386



Resultatregnskap

Dotterselskapet AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		53 742	225 364
Sum driftsinntekter		53 742	225 364
Annen driftskostnad	1	75 532	97 026
Sum driftskostnader		75 532	97 026
Driftsresultat		-21 791	128 338
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 109	1 151
Annen finansinntekt		7 318	52 480
Annen rentekostnad		79	0
Resultat av finansposter		8 348	53 631
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 443	181 969
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	30 550
Årsresultat		-13 443	151 419
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	151 419
Overført fra annen egenkapital		13 443	0
Sum overføringer	5	-13 443	151 419



Balanse
Dotterselskapet AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	84 329	84 329
Sum varige driftsmidler		84 329	84 329
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	400 000	400 000
Sum finansielle anleggsmidler		400 000	400 000
Sum anleggsmidler		484 329	484 329
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		2 366	23 101
Andre kortsiktige fordringer		102 152	0
Sum fordringer		104 518	23 101
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer		173 748	173 748
Sum investeringer		173 748	173 748
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		95 372	264 207
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		95 372	264 207
Sum omløpsmidler		373 638	461 057
Sum eiendeler		857 967	945 386



Balanse
Dotterselskapet AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 5	190 000	190 000
Sum innskutt egenkapital		<u>190 000</u>	<u>190 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	667 270	680 713
Sum opptjent egenkapital		<u>667 270</u>	<u>680 713</u>
Sum egenkapital		<u>857 270</u>	<u>870 713</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Betalbar skatt	2	0	30 550
Skyldig offentlige avgifter		0	8 851
Annen kortsiktig gjeld		697	35 272
Sum kortsiktig gjeld		<u>697</u>	<u>74 673</u>
Sum gjeld		<u>697</u>	<u>74 673</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>857 967</u>	<u>945 386</u>

Fetsund, 31.05.2019
Styret i Dotterselskapet AS

Stein Vaaler
styreleder

Toril Bariusdotter Ressem
styremedlem/daglig leder



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

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

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. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

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.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til

Datterselskapet AS

Side 4



Noter til regnskapet 2018

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. .

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Selskapet har ingen ansatte, det er heller ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret eller daglig leder.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ikke ansatte så det har ikke vært nødvendig å tegne lovpålagt tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Selskapet er ikke revisjonspliktig og har gjennomført fravalg av revisjon.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	30 550
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	30 550
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-13 443	181 969
Permanente forskjeller	-7 019	-50 923
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-3 755
Skattepliktig inntekt	-20 462	127 292
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	30 550
Sum betalbar skatt i balansen	0	30 550

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

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



Noter til regnskapet 2018

Akkumulert fremførbart underskudd	-20 462	0	20 462
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	20 462	0	-20 462
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0

Utsatt skattefordel (22 % / 23 %) 0 0 0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 3 Varige driftsmidler

	Kunst/ bilder	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	84 329	84 329
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	84 329	84 329
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	0	0
Balanseført verdi 31.12	84 329	84 329
Årets avskrivninger	0	0
Avskrivningssats	0 %	
Avskrivningsplan	Avskrives ikke	

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	190 000	1	190 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Rolle:	Antall aksjer	Eierandel
Stein Vaaler	Styrets leder	95 000	50 %
Toril Bariusdotter Ressem	Styremedlem / daglig leder	95 000	50 %
Sum		190 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.



Noter til regnskapet 2018

Note 6 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	EK pr. 01.01	Årets resultat	EK pr. 31.12
Solli Klinikk AS	Ullensaker kommune	16,57 %	728 718	616 039	1 344 757

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	190 000	0	680 713	870 713
Foreslått utbytte			0	0
Årets resultat			-13 443	-13 443
Pr 31.12	190 000	0	667 270	857 270