



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 227 696  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DOTTERSELSKAPET AS  
Forretningsadresse: Bergstien 2B  
0172 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: 31.08.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 26.09.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		315 200	53 742
<b>Sum inntekter</b>		<b>315 200</b>	<b>53 742</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	1	53 475	75 532
<b>Sum kostnader</b>		<b>53 475</b>	<b>75 532</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>261 725</b>	<b>-21 791</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		50 000	
Annen renteinntekt		666	1 109
Annen finansinntekt		7 268	7 318
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>57 934</b>	<b>8 427</b>
Annen rentekostnad			79
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>79</b>
<b>Netto finans</b>		<b>57 934</b>	<b>8 348</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>319 659</b>	<b>-13 443</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	64 201	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>255 458</b>	<b>-13 443</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>255 458</b>	<b>-13 443</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>255 458</b>	<b>-13 443</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>255 458</b>	<b>-13 443</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		255 458	



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Overført fra annen egenkapital			-13 443
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>5</b>	<b>255 458</b>	<b>-13 443</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	84 329	84 329
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>84 329</b>	<b>84 329</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6		
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Investeringer i tilknyttet selskap	6	400 000	400 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>400 000</b>	<b>400 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>484 329</b>	<b>484 329</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		132 050	2 366
Andre kortsiktige fordringer		98 633	102 152
<b>Sum fordringer</b>		<b>230 683</b>	<b>104 518</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		173 748	173 748
<b>Sum investeringer</b>		<b>173 748</b>	<b>173 748</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		301 183	95 372
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>301 183</b>	<b>95 372</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>705 615</b>	<b>373 638</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 189 944</b>	<b>857 967</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 5	190 000	190 000
Overkurs	5		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>190 000</b>	<b>190 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	922 728	667 270
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>922 728</b>	<b>667 270</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 112 728</b>	<b>857 270</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	2	64 201	
Skyldig offentlige avgifter		24 171	
Utbytte	5		
Annen kortsiktig gjeld		-11 157	697
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>77 215</b>	<b>697</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>77 215</b>	<b>697</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 189 944</b>	<b>857 967</b>



## Resultatregnskap Dotterselskapet AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		315 200	53 742
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>315 200</b>	<b>53 742</b>
Annen driftskostnad	1	53 475	75 532
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>53 475</b>	<b>75 532</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>261 725</b>	<b>-21 791</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		50 000	0
Annen renteinntekt		666	1 109
Annen finansinntekt		7 268	7 318
Annen rentekostnad		0	79
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>57 934</b>	<b>8 348</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>319 659</b>	<b>-13 443</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	64 201	0
<b>Årsresultat</b>		<b>255 458</b>	<b>-13 443</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		255 458	0
Overført fra annen egenkapital		0	13 443
<b>Sum overføringer</b>	5	<b>255 458</b>	<b>-13 443</b>



**Balanse**  
Dotterselskapet AS

Eiendeler	Note	2019	2018
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	84 329	84 329
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>84 329</b>	<b>84 329</b>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	400 000	400 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>400 000</b>	<b>400 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>484 329</b>	<b>484 329</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Varer</i>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		132 050	2 366
Andre kortsiktige fordringer		98 633	102 152
<b>Sum fordringer</b>		<b>230 683</b>	<b>104 518</b>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer		173 748	173 748
<b>Sum investeringer</b>		<b>173 748</b>	<b>173 748</b>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		301 183	95 372
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>301 183</b>	<b>95 372</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>705 615</b>	<b>373 638</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 189 944</b>	<b>857 967</b>



**Balanse**  
Dotterselskapet AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 5	190 000	190 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<u>190 000</u>	<u>190 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	922 728	667 270
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<u>922 728</u>	<u>667 270</u>
<b>Sum egenkapital</b>		<u>1 112 728</u>	<u>857 270</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Betalbar skatt	2	64 201	0
Skyldig offentlige avgifter		24 171	0
Annen kortsiktig gjeld		-11 157	697
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u>77 215</u>	<u>697</u>
<b>Sum gjeld</b>		<u>77 215</u>	<u>697</u>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<u>1 189 944</u>	<u>857 967</u>

Fetsund, 30.09.2020  
Styret i Dotterselskapet AS

Stein Vaaler  
styreleder

Toril Bariusdotter Ressem  
styremedlem/daglig leder



## Noter til regnskapet 2019

### 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



## Noter til regnskapet 2019

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 tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

### Revisor

Selskapet er ikke revisjonspliktig og har gjennomført fravalg av revisjon.

### Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	64 201	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>64 201</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	319 659	-13 443
Permanente forskjeller	-7 373	-7 019
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-20 462	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>291 824</b>	<b>-20 462</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	64 201	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>64 201</b>	<b>0</b>

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

	2019	2018	Endring
Dotterselskapet AS			Side 5



## Noter til regnskapet 2019

Akkumulert fremførbart underskudd	0	-20 462	-20 462
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	20 462	20 462
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>84 329</b>	<b>84 329</b>
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	0	0
<b>Balanseført verdi 31.12</b>	<b>84 329</b>	<b>84 329</b>
<b>Årets avskrivninger</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 %
<b>Sum</b>		<b>190 000</b>	<b>100 %</b>

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.



## Noter til regnskapet 2019

### 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 %	1 710 757	536 004	1 646 761

### Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	190 000	0	667 270	857 270
Foreslått utbytte			0	0
Årets resultat			255 458	255 458
<b>Pr 31.12</b>	<b>190 000</b>	<b>0</b>	<b>922 728</b>	<b>1 112 728</b>