



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 134 817
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NOVA DERM AS
Forretningsadresse: Sjøgata 5
8006 BODØ

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: Håvard Edvardsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2020

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, 30.04.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 316 834 | 3 853 301 |
| Annen driftsinntekt | | 1 237 013 | 1 250 798 |
| Sum inntekter | | 4 553 847 | 5 104 098 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 25 000 | -25 000 |
| Varekostnad | | 216 917 | 212 954 |
| Lønnskostnad | 3 | 1 514 456 | 1 691 334 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 919 688 | 889 967 |
| Annen driftskostnad | | 1 468 501 | 1 360 824 |
| Sum kostnader | | 4 144 562 | 4 130 079 |
| Driftsresultat | | 409 285 | 974 019 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 685 | 4 219 |
| Annen finansinntekt | | 1 779 | 1 675 |
| Sum finansinntekter | | 3 464 | 5 894 |
| Annen rentekostnad | | 314 | 26 619 |
| Sum finanskostnader | | 314 | 26 619 |
| Netto finans | | 3 150 | -20 725 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 412 435 | 953 295 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 90 804 | 217 942 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 321 631 | 735 353 |
| Årsresultat | 5 | 321 631 | 735 353 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 321 631 | 735 353 |
| Totalresultat | | 321 631 | 735 353 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Utbytte | | 600 000 | 775 000 |
| Overført fra annen egenkapital | | -278 369 | -39 647 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 321 631 | 735 353 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter o.l. | 1 | 61 019 | 57 624 |
| Utsatt skattefordel | 6 | 37 155 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 98 174 | 57 624 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 1 | 346 386 | 607 608 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 1 | 1 113 787 | 1 752 098 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 460 173 | 2 359 706 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 3 | 91 249 | 150 862 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 91 249 | 150 862 |
| Sum anleggsmidler | | 1 649 596 | 2 568 191 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | | 25 000 |
| Sum varer | | | 25 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 14 688 | 8 784 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 25 535 | 34 143 |
| Sum fordringer | | 40 223 | 42 927 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 2 | 1 481 006 | 687 086 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 481 006 | 687 086 |
| Sum omløpsmidler | | 1 521 229 | 755 014 |
| SUM EIENDELER | | 3 170 825 | 3 323 205 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 100 800 | 100 800 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 800 | 100 800 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5, 7 | 2 349 920 | 2 628 289 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 349 920 | 2 628 289 |
| Sum egenkapital | | 2 450 720 | 2 729 089 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | | 29 407 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | | 29 407 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 29 407 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 300 639 | 47 294 |
| Betalbar skatt | 6 | 157 366 | 263 827 |
| Skyldig offentlige avgifter | 2 | 70 443 | 67 790 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 191 657 | 185 798 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 720 105 | 564 709 |
| Sum gjeld | | 720 105 | 594 116 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 170 825 | 3 323 205 |



Årsregnskap 2019

Nova Derm AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 989 134 817

**Resultatregnskap****Nova Derm AS**

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2019 | 2018 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 3 316 834 | 3 853 301 |
| Annen driftsinntekt | | 1 237 013 | 1 250 798 |
| Sum driftsinntekter | | 4 553 847 | 5 104 098 |
| Varekostnad | | 216 917 | 212 954 |
| End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer | | 25 000 | -25 000 |
| Lønnskostnad | 3 | 1 514 456 | 1 691 334 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 919 688 | 889 967 |
| Annen driftskostnad | | 1 468 501 | 1 360 824 |
| Sum driftskostnader | | 4 144 562 | 4 130 079 |
| Driftsresultat | | 409 285 | 974 019 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 685 | 4 219 |
| Annen finansinntekt | | 1 779 | 1 675 |
| Annen rentekostnad | | 314 | 26 619 |
| Resultat av finansposter | | 3 150 | -20 725 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 412 435 | 953 295 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 90 804 | 217 942 |
| Ordinært resultat | | 321 631 | 735 353 |
| Årsresultat | 5 | 321 631 | 735 353 |
| Overføringer | | | |
| Ekstraordinært utbytte | | 600 000 | 775 000 |
| Overført fra annen egenkapital | | 278 369 | 39 647 |
| Sum overføringer | | 321 631 | 735 353 |



Balanse Nova Derm AS

| Eiendeler | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | |
| Konsesjoner, patenter o.l. | 1 | 61 019 | 57 624 |
| Utsatt skattefordel | 6 | 37 155 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 98 174 | 57 624 |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 1 | 346 386 | 607 608 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 1 | 1 113 787 | 1 752 098 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 460 173 | 2 359 706 |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 3 | 91 249 | 150 862 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 91 249 | 150 862 |
| Sum anleggsmidler | | 1 649 596 | 2 568 191 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Varer</i> | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 0 | 25 000 |
| Sum varer | | 0 | 25 000 |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | | 14 688 | 8 784 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 25 535 | 34 143 |
| Sum fordringer | | 40 223 | 42 927 |
| <i>Investeringer</i> | | | |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 2 | 1 481 006 | 687 086 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 1 481 006 | 687 086 |
| Sum omløpsmidler | | 1 521 229 | 755 014 |
| Sum eiendeler | | 3 170 825 | 3 323 205 |



Balanse
Nova Derm AS

| | Note | 2019 | 2018 |
|------------------------------|------|------------------|------------------|
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 4 | <u>100 800</u> | <u>100 800</u> |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>100 800</u> | <u>100 800</u> |
| <i>Groptjent egenkapital</i> | | | |
| Årned egenkapital | 5, 7 | <u>2 349 920</u> | <u>2 628 289</u> |
| Sum groptjent egenkapital | | <u>2 349 920</u> | <u>2 628 289</u> |



NOVA DERM AS Noter til regnskapet

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Tilskudd resultatføres etter de grunnleggende prinsippene for inntekts- og kostnadsføring, og regnskapsføres til verdien av tilskuddet på transaksjonstidspunktet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjon

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

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 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.

NOVA DERM AS
Noter til regnskapet

Note 1 Anleggsmidler

| | Goodwill | Bygninger og tomter | Driftsløsøre, inventar ol. |
|---------------------------------------|----------------|------------------------|-------------------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.19 | 200 000 | 1 306 117 | 4 494 024 |
| + Tilgang kjøpte anleggsmidler | | | |
| = Anskaffelseskost 31.12.19 | 200 000 | 1 306 117 | 4 494 024 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.19 | 200 000 | 959 732 | 3 316 290 |
| + Akkumulerte nedskrivninger 31.12.19 | | | 63 947 |
| = Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19 | 200 000 | 959 732 | 3 380 237 |
| = Bokført verdi 31.12.19 | 0 | 346 385 | 1 113 787 |
| Årets ordinære avskrivninger | | 261 223 | 638 311 |
| Økonomisk levetid | 5 år | 5 år | 0-20 år |

| | Andre rettigheter, ervert | Sum |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.19 | 88 999 | 6 089 140 |
| + Tilgang kjøpte anleggsmidler | 23 550 | 23 550 |
| = Anskaffelseskost 31.12.19 | 112 549 | 6 112 690 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.19 | 51 530 | 4 527 552 |
| + Akkumulerte nedskrivninger 31.12.19 | | 63 947 |
| = Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19 | 51 530 | 4 591 499 |
| = Bokført verdi 31.12.19 | 61 019 | 1 521 191 |
| Årets ordinære avskrivninger | 20 155 | 919 688 |
| Økonomisk levetid | 5 år | |

Bygninger og tomter gjelder oppgradering av leide lokaler. Dette er aktivert og avskrives over fem år.

Note 2 - Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd er kr 46 603 bundet som sikkerhet for skyldig skattetrekk. Bokført skyldig skattetrekk utgjør kr 46 603.



NOVA DERM AS
Noter til regnskapet

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Lønnskostnader | 2019 | 2018 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 1 348 285 | 1 414 742 |
| Arbeidsgiveravgift | 112 081 | 151 458 |
| Pensjonskostnader | 42 640 | 6 180 |
| Andre ytelser | 11 450 | 118 954 |
| Sum | 1 514 456 | 1 691 334 |

Gjennomsnittlig antall årsverk: 3

| Ytelser til ledende personer | Daglig | |
|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | leder | Styre |
| Lønn | 872 998 | 115 000 |
| Annen godtgjørelse | 10 277 | 4 392 |

Styremedlem har lån i selskapet på tilsammen kr 91 249.

Lånet renteberegnes med en rentesats på 2,6 %, og er sikret ved pant i fast eiendom.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 4 - Aksjekapital

Aksjekapitalen i Nova Derm AS pr. 31.12 består av 600 antall aksjer à kr 168,-.

Samtlige aksjer eies av daglig leder og styreleder John Sverre Nordahl.

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------------|---------------------|--------------------------|------------------------|
| Pr. 31.12.2018 | 100 800 | 2 628 289 | 2 729 089 |
| Endringer ført mot EK | | 0 | 0 |
| Pr 01.01.2019 | 100 800 | 2 628 289 | 2 729 089 |
| Årets resultat | | 321 631 | 321 631 |
| Tilleggsutbytte | | - 600 000 | -600 000 |
| Pr 31.12.2019 | 100 800 | 2 349 920 | 2 450 720 |



NOVA DERM AS Noter til regnskapet

Note 6 Skatt

| <u>Årets skattekostnad</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|----------------|------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 157 366 | 263 827 |
| Endring i utsatt skatt | -66 562 | -45 885 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 90 804 | 217 942 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 412 435 | 953 295 |
| Permanente forskjeller | 309 | 88 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 302 554 | 193 691 |
| Skattepliktig inntekt | 715 298 | 1 147 074 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 157 366 | 263 827 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 157 366 | 263 827 |

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

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> | <u>Endring</u> |
|---|-----------------|----------------|----------------|
| Varige driftsmidler | -193 651 | 102 710 | 296 362 |
| Gevinst – og tapskonto | 24 764 | 30 956 | 6 192 |
| Sum | -168 887 | 133 666 | 302 554 |
| Utsatt skattefordel / skatt (22 %) | -37 155 | 29 407 | 66 562 |

Note 7 Fortsatt drift

Klinikken er per mai 2020 solgt til ny lege og driften i selskapet fortsetter i mindre omfatning i nye lokaler. Effekter av Corona-pandemien har ikke rammet selskapet i stor grad. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.