



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 378 095
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO BEDRIFTSELSETJENESTE AS
Forretningsadresse: Stenersgata 1
0050 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: Finn Eliassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2019

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, 01.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 391 318	3 051 343
Annen driftsinntekt		622	3 135
Sum inntekter		3 391 939	3 054 478
Kostnader			
Varekostnad			3 485
Lønnskostnad	7	2 116 272	1 889 736
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	10 860	26 113
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	10		
Annen driftskostnad	7	1 150 217	866 567
Sum kostnader		3 277 349	2 785 901
Driftsresultat		114 590	268 577
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	8	23 602	6 359
Annen finansinntekt	8		23
Sum finansinntekter		23 602	6 382
Annen rentekostnad	8	142	2 305
Annen finanskostnad	8	5	469
Sum finanskostnader		147	2 774
Netto finans		23 455	3 608
Ordinært resultat før skattekostnad	5	138 045	272 185
Skattekostnad på ordinært resultat	5	41 711	77 795
Ordinært resultat etter skattekostnad		96 334	194 390
Årsresultat	3	96 334	194 390
Årsresultat etter minoritetsinteresser		96 334	194 390
Totalresultat		96 334	194 390



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	96 334	194 390
Sum overføringer og disponeringer		96 334	194 390



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	10		
Utsatt skattefordel	5	153 572	195 283
Sum immaterielle eiendeler		153 572	195 283
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	10	18 099	28 959
Sum varige driftsmidler		18 099	28 959
Sum anleggsmidler		171 671	224 242
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		354 414	421 949
Andre fordringer		18 890	55 765
Sum fordringer		373 304	477 714
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	917 084	456 219
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		917 084	456 219
Sum omløpsmidler		1 290 388	933 932
SUM EIENDELER		1 462 059	1 158 174
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 3	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen innskutt egenkapital	3		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	531 446	627 780
Sum opptjent egenkapital		-531 446	-627 780
Sum egenkapital	3	-501 446	-597 780
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Øvrig langsiktig gjeld	9	88 383	88 383
Sum annen langsiktig gjeld	6	88 383	88 383
Sum langsiktig gjeld		88 383	88 383
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		84 660	59 088
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		142 184	156 794
Annen kortsiktig gjeld		1 648 279	1 451 690
Sum kortsiktig gjeld		1 875 123	1 667 572
Sum gjeld		1 963 506	1 755 955
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 462 059	1 158 174



Årsregnskap 2018

Oslo Bedriftshelsetjeneste AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 998 378 095



Resultatregnskap			
Oslo Bedriftshelsetjeneste AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		3 391 318	3 051 343
Annen driftsinntekt		622	3 135
Sum driftsinntekter		3 391 939	3 054 478
Varekostnad		0	3 485
Lønnskostnad	7	2 116 272	1 889 736
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	10 860	26 113
Annen driftskostnad	7	1 150 217	866 567
Sum driftskostnader		3 277 349	2 785 901
Driftsresultat		114 590	268 577
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	8	23 602	6 359
Annen finansinntekt	8	0	23
Annen rentekostnad	8	142	2 305
Annen finanskostnad	8	5	469
Resultat av finansposter		23 455	3 608
Ordinært resultat før skattekostnad	5	138 045	272 185
Skattekostnad på ordinært resultat	5	41 711	77 795
Ordinært resultat		96 334	194 390
Årsresultat	3	96 334	194 390
Overføringer			
Overført til udekket tap	3	-96 334	-194 390
Sum overføringer		96 334	194 390
Oslo Bedriftshelsetjeneste AS		Side 2	

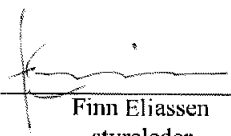
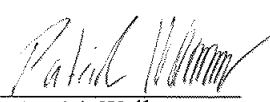


Balanse			
Oslo Bedriftshelsetjeneste AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Utsatt skattefordel	5	153 572	195 283
Sum immaterielle eiendeler		153 572	195 283
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	10	18 099	28 959
Sum varige driftsmidler		18 099	28 959
Sum anleggsmidler		171 671	224 242
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		354 414	421 949
Andre kortsiktige fordringer		18 890	55 765
Sum fordringer		373 304	477 714
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	917 084	456 219
Sum omløpsmidler		1 290 388	933 932
Sum eiendeler		1 462 059	1 158 174



Balanse			
Oslo Bedriftshelsetjeneste AS			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	-531 446	-627 780
Sum opptjent egenkapital		-531 446	-627 780
Sum egenkapital	3	-501 446	-597 780
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Øvrig langsiktig gjeld	9	88 383	88 383
Sum annen langsiktig gjeld	6	88 383	88 383
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		84 660	59 088
Skyldig offentlige avgifter		142 184	156 794
Annen kortsiktig gjeld		1 648 279	1 451 690
Sum kortsiktig gjeld		1 875 123	1 667 572
Sum gjeld		1 963 506	1 755 955
Sum egenkapital og gjeld		1 462 059	1 158 174

Oslo, 05.06.2019
Styret i Oslo Bedriftshelsetjeneste AS

 Finn Eliassen styreleder	 Patrick Wullum nestleder
--	---

Oslo Bedriftshelsetjeneste AS Side 4



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. 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.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egen utvikling av immaterielle eiendeler kostnadsføres løpende.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. 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. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

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.



Note 2 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 30 000 består av 30 aksjer à kr. 1 000.

Crusader Medical Company AS	20	67%
Patrick Wullum	10	33%
Totalt	30	100%

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2018	30 000	-627 780	-597 780
Årets resultat	0	96 334	96 334
Egenkapital 31.12.2018	30 000	-531 446	-501 446

Selskapets egenkapital er pr 31.12.18 å anse som tapt og handlingsplikten har inntruffet. Resultatet for 2018 viste seg positivt, og overskuddet i sin helhet overføres til udekket tap. Styret er av den oppfatning at selskapets situasjon er forbedret og at det er grunnlag for fortsatt drift. Videre har det blitt fattet vedtak om forhøyelse av selskapets aksjekapital ved nytegning. Kapitalforhøyelsen er vedtatt i mai 2019 og fører til at aksjekapitalen økes fra NOK 30 000 til NOK 530 000.

Note 4 Bundne midler

	2018	2017
Herav bundne bankinnskudd	99 989	98 883



Note 5 Skatt

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
Varige driftsmidler	-19 896	-21 385	-1 489
Fordringer	-60 000	-15 293	44 707
Sum	-79 896	-36 678	43 217
Akkumulert fremførbart underskudd	-618 160	-812 378	-194 218
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-698 056	-849 056	-151 001
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-153 572	-195 283	-41 711
Effekt av endring av skattesats	6 981	8 491	
Årets skattekostnad		2018	2017
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		138 045	272 185
Permanente forskjeller		12 956	16 582
Endring i midlertidige forskjeller		43 217	12 396
Anvendelse av fremførbart underskudd		-194 218	-301 164
Skattepliktig inntekt		0	0
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		0	0
Endring i utsatt skattefordel		41 711	77 795
Skattekostnad ordinært resultat		41 711	77 795
Beregning av effektiv skattesats			
Resultat før skatt		138 045	272 185
Beregnet skatt av resultat før skatt		31 750	65 324
Skatteeffekt av permanente forskjeller		2 980	3 980
Effekt av endring av skattesats		6 981	8 491
Sum		41 711	77 795
Effektiv skattesats		30,2 %	28,6 %
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		0	0
Sum betalbar skatt i balansen		0	0



Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	0	0	88 383	88 383
Sum	0	0	88 383	88 383

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 755 993	1 588 947
Arbeidsgiveravgift	260 014	231 526
Pensjonskostnader	88 017	49 265
Andre ytelser	12 248	19 998
Sum	2 116 272	1 889 736

Sysselsatte årsverk 5 4

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn/styrchonorar	550 910
Pensjonsutgifter	17 863
Annen godtgjørelse	4 392
Sum	573 165

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillter kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

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

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2018	2017
Lovpålagt revisjon	0	31 956
Sum	0	31 956

Selskapet har fravalgt revisor, og har dermed ingen bokførte revisjonskostnader i 2018.



Note 8 Finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2018	2017
Annen renteinntekt	23 602	6 359
Valutagevinst (agio)	0	23
Sum finansinntekter	23 602	6 382

Finanskostnader	2018	2017
Annen rentekostnad	142	2 305
Valutatap (disagio)	5	309
Annen finanskostnad	0	160
Sum finanskostnader	147	2 774

Note 9 Fordringer og gjeld

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

Note 10 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2018	107 455	107 455
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	107 455	107 455
Akkumulerte avskrivninger	89 356	89 356
Bokført verdi 31.12.2018	18 099	18 099
Årets avskrivninger	10 860	10 860
Forventet økonomisk levetid	3 år	
Avskrivningsplan	Lineær	