



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 542 638
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DERMCONSULT AS
Forretningsadresse: Forhåpningen 3
9011 TROMSØ

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: Edvard Falk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2019

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		435 550	438 802
Sum inntekter		435 550	438 802
Kostnader			
Lønnskostnad	2	10 894	10 901
Avskrivning	3	25 000	26 000
Annen driftskostnad	2	251 800	265 003
Sum kostnader		287 694	301 904
Driftsresultat		147 856	136 898
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		226 671	257 348
Sum finansinntekter		226 671	257 348
Annen rentekostnad		91 338	142 002
Annen finanskostnad		3 616	1 371
Sum finanskostnader		94 954	143 373
Netto finans		131 717	113 975
Ordinært resultat før skattekostnad		279 573	250 873
Skattekostnad på ordinært resultat	4	55 631	49 077
Ordinært resultat etter skattekostnad		223 942	201 796
Årsresultat		223 942	201 796
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital			-201 796
Sum overføringer og disponeringer			-201 796



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	3	8 000	33 000
Sum varige driftsmidler		8 000	33 000
Sum anleggsmidler		8 000	33 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			8 414 830
Sum fordringer			8 414 830
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		793 124	124 149
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		793 124	124 149
Sum omløpsmidler		793 124	8 538 979
SUM EIENDELER		801 124	8 571 979
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	337 350	3 113 408
Sum opptjent egenkapital		337 350	3 113 408



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital		437 350	3 213 408
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	190 120	253 106
Sum avsetninger for forpliktelser		190 120	253 106
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		4 700 000
Sum annen langsiktig gjeld			4 700 000
Sum langsiktig gjeld		190 120	4 953 106
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	118 617	129 600
Skyldige offentlige avgifter		693	1 441
Annen kortsiktig gjeld		54 344	274 424
Sum kortsiktig gjeld		173 654	405 465
Sum gjeld		363 774	5 358 571
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		801 124	8 571 979



DERMCONSULT AS
RESULTATREGNSKAP 2018

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER		2017	2017
<u>Driftsinntekter</u>		<u>435 550</u>	<u>438 802</u>
<u>Driftskostnader</u>			
Lønn og sosiale kostnader	(Note 2)	9 477	10 901
Ordinære avskrivninger	(Note 3)	25 000	26 000
Administrasjonskostnader	(Note 2)	<u>253 217</u>	<u>265 003</u>
Driftsresultat		<u>147 856</u>	<u>136 898</u>
Annen renteinntekt		226 671	257 348
Annen rentekostnad		<u>94 954</u>	<u>143 373</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>279 573</u>	<u>250 873</u>
Skattekostnad	(Note 4)	<u>55 631</u>	<u>49 077</u>
Årets overskudd		<u>223 942</u>	<u>201 796</u>
Overføringer			
Overført til annen egenkapital		<u>223 942</u>	<u>201 796</u>
Sum overføringer		<u>223 942</u>	<u>201 796</u>



DERMCONSULT AS

BALANSE PR. 31.12.2018

EIENDELER	2018	2017
Anleggsmidler		
Varige driftsmidler Inventar/utstyr (Note 3)	<u>8 000</u>	<u>33 000</u>
Sum varige driftsmidler	<u>8 000</u>	<u>33 000</u>
Sum anleggsmidler	<u>8 000</u>	<u>33 000</u>
Omløpsmidler		
Fordringer Kundefordringer	<u>0</u>	<u>8 414 830</u>
Sum fordringer	<u>0</u>	<u>8 414 830</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende Bankinnskudd	<u>793 124</u>	<u>124 149</u>
Sum omløpsmidler	<u>793 124</u>	<u>8 538 979</u>
Sum eiendeler	<u>801 124</u>	<u>8 571 979</u>

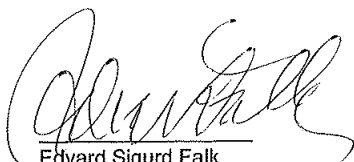



DERMCONSULT AS

BALANSE PR. 31.12.2018

EGENKAPITAL OG GJELD		2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	(Note 5)(Note 6)	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	(Note 5)	<u>337 350</u>	<u>3 113 408</u>
Sum egenkapital		<u>437 350</u>	<u>3 213 408</u>
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	(Note 4)	190 120	253 106
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	<u>4 700 000</u>
Sum langsiktig gjeld		<u>190 120</u>	<u>4 953 106</u>
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	(Note 4)	118 617	129 600
Skyldig offentlige avgifter		693	1 441
Påløpte renter		0	5 793
Annen kortsiktig gjeld		<u>54 344</u>	<u>268 631</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>173 654</u>	<u>405 465</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>801 124</u>	<u>8 571 979</u>

31. desember 2018
25. mai 2019


Edvard Sigurd Falk
Styreleder/Daglig leder


Solveig Alfreda Thora Falk
Styremedlem



NOTE 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har 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.

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.



NOTE 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser

Lønnskostnader	2018	2017
Annen godtgjørelse	8 784	9 460
Arbeidsgiveravgift	<u>693</u>	<u>1 441</u>
Sum	<u>9 477</u>	<u>10 901</u>
Gjennomsnittlige antall årsverk	0	0
Godtgjørelse	Lønn	Annen godtgjørelse
Daglig leder/Styreleder	0	21 482

Revisor

Foretaket har ikke revisjonsplikt.

Bedriften faller ikke inn under reglene for obligatorisk tjenstepensjon.

NOTE 3 - Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Inventar/ Utstyr
Anskaffelseskost pr. 01.01.2018	<u>563 511</u>
Anskaffelseskost pr 31.12.2018	563 511
Akk.avskrivninger pr 01.01.2018	530 511
Akk.avskrivninger pr 31.12.2018	<u>555 511</u>
Bokført verdi pr 31.12.2018	<u>8 000</u>
Årets avskrivninger	25 000
Økonomisk levetid	3 - 5 år



NOTE 4 - Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Betalbar skatt på årets resultat	118 617	129 600
Endring utsatt skatt	<u>-62 986</u>	<u>-80 523</u>
Årets totale skattekostnad på ordinært resultat	<u>55 631</u>	<u>49 077</u>
Betalbar skatt i årets skattekostnad fremgår slik:	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	279 573	250 873
Permanente forskjeller	-123	-535
Midlertidige forskjeller	<u>236 277</u>	<u>289 661</u>
Grunnlag betalbar skatt	<u>515 727</u>	<u>539 999</u>
Skatt 23% utgjør sum betalbar skatt på årets resultat	<u>118 617</u>	<u>129 600</u>
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2018	2017
Forskjeller som utlignes		
Anleggsmidler	-35 817	-24 540
Gevinst- og tapskonto	<u>900 000</u>	<u>1 125 000</u>
Sum	<u>864 183</u>	<u>1 100 460</u>
Utsatt skatt 22/23%	<u>190 120</u>	<u>253 106</u>

NOTE 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr.31.12.2017	<u>100 000</u>	<u>3 113 408</u>	<u>3 213 408</u>
Egenkapital pr.01.01.2018	100 000	3 113 408	3 213 408
Årets endring i egenkapital			
Tilleggsutbytte 2017	0	-3 000 000	-3 000 000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>223 942</u>	<u>223 942</u>
Egenkapital pr. 31.12.2018	<u>100 000</u>	<u>337 350</u>	<u>437 350</u>



NOTE 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Dermconsult AS pr. 31.12.2018 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-Aksjer	<u>1000</u>	<u>100</u>	<u>100 000</u>

Eierstruktur

Følgende var aksjonærer i Dermconsult AS pr. 31.12.2018:

		A-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Edvard Falk	Styreleder	860	860	86,0 %	86,0 %
Solvig Falk	Styremedlem	<u>140</u>	<u>140</u>	<u>14,0 %</u>	<u>14,0 %</u>
Totalt		<u>1 000</u>	<u>1 000</u>	<u>100,0 %</u>	<u>100,0 %</u>