



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 945 001
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DMEDICAL AS
Forretningsadresse: Bjørnerudveien 24
1266 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Bent Herman Christiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 24.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	115 869 227	22 431 453
Sum inntekter		115 869 227	22 431 453
Kostnader			
Varekostnad	1	94 320 553	14 875 852
Lønnskostnader	2, 9	2 933 285	2 094 003
Annen driftskostnad	2, 9	5 819 795	4 823 071
Sum kostnader		103 073 633	21 792 926
Driftsresultat		12 795 594	638 527
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23 227	29 818
Annen finansinntekt		344 573	7 703
Sum finansinntekter		367 800	37 521
Annen rentekostnad		147 012	195 869
Annen finanskostnad		480 810	15 501
Sum finanskostnader		627 822	211 370
Netto finans		-260 023	-173 849
Ordinært resultat før skattekostnad		12 535 571	464 677
Skattekostnad på ordinært resultat	8	2 100 837	
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 434 734	464 677
Årsresultat		10 434 734	464 677
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 434 734	464 677
Totalresultat		10 434 734	464 677
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		2 535 661	464 677



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Avsatt til annen egenkapital		7 899 073	
Sum overføringer og disponeringer		10 434 734	464 677



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	5 500	
Sum immaterielle eiendeler		5 500	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5		
Sum anleggsmidler		5 500	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1, 7	4 487 908	7 287 883
Fordringer			
Kundefordringer	4, 7	9 201 718	2 162 602
Andre kortsiktige fordringer	9	58 938 429	1 038 048
Sum fordringer		68 140 147	3 200 650
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	5, 7	41 636 411	4 100 620
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		41 636 411	4 100 620
Sum omløpsmidler		114 264 466	14 589 153
SUM EIENDELER		114 269 966	14 589 153
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	4 090 910	4 090 910
Sum innskutt egenkapital		4 090 910	4 090 910
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	7 899 073	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Udekket tap			2 535 661
Sum opptjent egenkapital		7 899 073	-2 535 661
Sum egenkapital	6	11 989 983	1 555 249
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		1 121 287
Leverandørgjeld	9	1 597 679	7 502 518
Betalbar skatt	8	2 106 337	
Skyldige offentlige avgifter		18 747 871	124 570
Annen kortsiktig gjeld		79 828 097	4 285 529
Sum kortsiktig gjeld		102 279 984	13 033 904
Sum gjeld		102 279 984	13 033 904
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		114 269 966	14 589 153



Vekst Revisjon AS

Partnere:

Statsautorisert revisor Syver Tønnesen
Statsautorisert revisor Per M. Michelsen
Statsautorisert revisor Daniel Rypdal
Medlemmer i Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i Dmedical AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Dmedical AS som viser et overskudd på kr 10 434 734. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Besøksadresse:
Vekstsenteret
Olaf Helsets vei 6

Postadresse:
Postboks 150 Oppsal
0619 Oslo

Telefon:
23 38 38 38

Internett / E-post:
www.vekst-revisjon.no
revisor@vekst-revisjon.no

Organisasjonsnr:
960 132 734 MVA



Vekst Revisjon AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, den 18. mars 2021

Vekst Revisjon AS

Per M. Michelsen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020

Dmedical AS

Årsregnskapet inneholder:

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap			
Dmedical AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	1	115 869 227	22 431 453
Sum driftsinntekter		<u>115 869 227</u>	<u>22 431 453</u>
Varekostnad	1	94 320 553	14 875 852
Lønnskostnader	2, 9	2 933 285	2 094 003
Annen driftskostnad	2, 9	5 819 795	4 823 071
Sum driftskostnader		<u>103 073 633</u>	<u>21 792 926</u>
Driftsresultat		<u>12 795 594</u>	<u>638 527</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23 227	29 818
Annen finansinntekt		344 573	7 703
Annen rentekostnad		147 012	195 869
Annen finanskostnad		480 810	15 501
Resultat av finansposter		<u>-260 023</u>	<u>-173 849</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		12 535 571	464 677
Skattekostnad på ordinært resultat	8	2 100 837	0
Ordinært resultat		<u>10 434 734</u>	<u>464 677</u>
Årsresultat		<u>10 434 734</u>	<u>464 677</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		2 535 661	464 677
Avsatt til annen egenkapital		7 899 073	0
Sum overføringer		<u>10 434 734</u>	<u>464 677</u>



Balanse			
Dmedical AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	5 500	0
Omløpsmidler			
Varelager	1, 7	4 487 908	7 287 883
Fordringer			
Kundefordringer	4, 7	9 201 718	2 162 602
Andre kortsiktige fordringer	9	58 938 429	1 038 048
Sum fordringer		<u>68 140 147</u>	<u>3 200 650</u>
Bankinnskudd	5, 7	41 636 411	4 100 620
Sum omløpsmidler		<u>114 264 466</u>	<u>14 589 153</u>
Sum eiendeler		<u>114 269 966</u>	<u>14 589 153</u>



Balanse			
Dmedical AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	<u>4 090 910</u>	<u>4 090 910</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>4 090 910</u>	<u>4 090 910</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	7 899 073	0
Udekket tap		0	-2 535 661
Sum opptjent egenkapital		<u>7 899 073</u>	<u>-2 535 661</u>
Sum egenkapital	6	<u>11 989 983</u>	<u>1 555 249</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	1 121 287
Leverandørgjeld	9	1 597 679	7 502 518
Betalbar skatt	8	2 106 337	0
Skyldige offentlige avgifter		18 747 871	124 570
Annen kortsiktig gjeld		79 828 097	4 285 529
Sum kortsiktig gjeld		<u>102 279 984</u>	<u>13 033 904</u>
Sum gjeld		<u>102 279 984</u>	<u>13 033 904</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>114 269 966</u>	<u>14 589 153</u>
Oslo, 18.03.2021			
Styret i Dmedical AS			
<u>Bent Herman Christiansen</u> Styrets leder / Daglig leder		<u>Ole Kristian Gamme</u> Styremedlem	
Dmedical AS		Side 3	



Dmedical AS

Noter til årsregnskapet for 2020

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER OG VIRKNINGER AV PRINSIPPENDRINGER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

- Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført – kostnader er lik premie, jfr. note 2.
- Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost, tilordnet etter FIFO-metoden, og netto salgsverdi, jfr. note 3
- Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende verdi med 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, jfr. note 4
- Leieavtaler er ikke balanseført

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til opptakskost. 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 anleggsmidler/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til opptakskost.

Skatt

Skattekostnad i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Utsatt skattefordel knyttet til ligningsmessig underskudd til fremføring, er ikke balanseført av forsiktighetshensyn. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, men balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte dem, og eventuelt nettoført.

NOTE 2 - ANSATTE, GODTGJØRELSER, LÅN TIL ANSATTE M.V.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2020	2019
Lønninger	2 335 139	1 734 001
Folketrygdavgift	378 314	271 494
Pensjonskostnad	103 424	38 123
Andre personalkostnader	116 408	50 384
Sum lønnskostnader	2 933 285	2 094 003
Gjennomsnittlig antall årsverk	3	3
Godtgjørelser daglig leder:		
Honorar	1 942 500	1 351 000
Revisor:		
Revisjonshonorar	47 000	46 000
Bistand teknisk utarbeidelse årsregnskap	15 000	15 000
Annen konsultativ bistand	30 000	-
Sum revisjonskostnader	92 000	61 000

Pensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven er iverksatt.

Dmedical AS



Dmedical AS

Noter til årsregnskapet for 2020

NOTE 3 – VURDERING AV VARELAGER

	2020	2019
Vurdert til netto anskaffelseskost	4 487 908	7 287 883
- Avsatt til dekning av ukurans	-	-
Bokført verdi pr 31.12	4 487 908	7 287 883

NOTE 4 – VURDERING AV KUNDEFORDRINGER

	2020	2019
Vurdert til pålydende	9 226 718	2 187 602
- Avsatt til dekning av usikre fordringer	25 000	25 000
Bokført verdi pr 31.12	9 201 718	2 162 602

NOTE 5 - BUNDNE MIDLER

I posten inngår følgende:	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	117 380	73 164
Sperret beløp bankkonto (for garanti)	-	4 000 000
Sum	117 380	4 073 164

NOTE 6 - ANTALL AKSJER, AKSJEIEIERE, EGENKAPITAL M.V.

Selskapet har følgende aksjonær:	Antall aksjer:	Eierandel:	Tillitsverv/rolle i selskapet:
Partner Medical AS	2 863 637	70 %	Daglig leder og styreformann
Gamco AS	1 227 273	30 %	Styremedlem
Sum	4 090 910	100 %	

Aksjenes pålydende er kr 1.

Årets endringer i egenkapitalen:	Aksjekapital	Udekket tap	Annen egenkap	Sum EK
Egenkapital 01.01	4 090 910	-2 535 661	-	1 555 249
Egenkapitalendringer i året	-	-	-	-
Årets resultat	-	2 535 661	7 899 073	10 434 734
Egenkapital 31.12	4 090 910	-	7 899 073	11 989 983

Dmedical AS



Dmedical AS

Noter til årsregnskapet for 2020

NOTE 7 – GJELD, PANTSTILLELSER OG GARANTIER

<i>Pantstillelser og lignende:</i>	2020	2019
<i>Bokført gjeld sikret ved pant:</i>		
Lev. gjeld til Safedon Norge AS	-	6 741 358
Anvendt kassekreditt	-	1 121 287
Sum	-	7 862 645
 <i>Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:</i>		
Bankinnskudd	-	4 000 000
Driftsmidler	-	-
Varelager	4 487 908	7 287 883
Kundefordringer	9 201 718	2 162 602
Sum	13 689 626	9 450 485

Sparebank 1 Østlandet har tinglyst pant i kundefordringer og varelager med hhv kr 3.000.000 hver og i driftsmidler med kr 1.000.000, som sikkerhet for husleiegaranti med limit kr 200.000 og kassekreditt med limit kr 2.500.000.

NOTE 8 – SKATTEKOSTNAD

Årets inntektsgrunnlag:	2020	2019	Endring
Resultat før skatt	12 535 571	464 677	
Permanente og andre forskjeller	4 213	900	
Endring i midlertidige forskjeller	-	-	
Benyttet skattemessig underskudd tidligere år	-2 965 525	-3 431 102	
Inntekt	9 574 259	-2 965 525	
 Årets skattekostnad består av :			
Betalbar skatt	2 106 337	-	
Endring utsatt skattefordel	-5 500	-	
Netto skattekostnad	2 100 837	-	
 Utsatt skatt/ skattefordel - spesifikasjon:			
Kundefordringer	-25 000	-25 000	-
Andre midlertidige forskjeller	-	-	-
Endringer midlertidige forskjeller	-25 000	-25 000	-
Skattemessig fremførbart underskudd		-2 965 525	-2 965 525
Netto grunnlag	-25 000	-2 990 525	-2 965 526
Utsatt skattefordel - bokført	-5 500	-	5 500
 Skattesats	22 %	22 %	

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført ved beregning av utsatt skatt.



Dmedical AS

Noter til årsregnskapet for 2020

NOTE 9 – TRANSAKSJONER MED NÆRSTÅENDE PARTER

	2020	2019
Adm.kostnader		
Partner Medical AS	1 942 500	1 351 000
Sum	1 942 500	1 351 000
Annen kortsiktig fordring		
Partner Medical AS	-	862 500
Sum	-	862 500
Leverandørgjeld		
Partner Medical AS	175 000	-
Sum	175 000	-

Dmedical AS