



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 834 784 122
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ASKER OG BÆRUM
BEDRIFTSELSETJENESTE AS
Forretningsadresse: Sandviksveien 176
1337 SANDVIKA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Ruben Nicotra
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		836 026	973 655
Sum inntekter		836 026	973 655
Kostnader			
Annen driftskostnad	4, 7	975 936	990 175
Sum kostnader		975 936	990 175
Driftsresultat		-139 910	-16 520
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	7	115	328
Sum finansinntekter		115	328
Netto finans		115	328
Ordinært resultat før skattekostnad		-139 795	-16 192
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-31 421	-3 299
Ordinært resultat etter skattekostnad		-108 374	-12 893
Årsresultat		-108 374	-12 893
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	3, 9	-163 978	
Overføringer annen egenkapital	3	55 604	-12 893
Sum overføringer og disponeringer		-108 374	-12 893



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		17 559
Sum immaterielle eiendeler			17 559
Sum anleggsmidler		0	17 559
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	39 250	73 574
Andre fordringer		239 341	27 789
Sum fordringer		278 591	101 363
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	41 116	119 131
Sum omløpsmidler		319 707	220 494
SUM EIENDELER		319 707	238 053
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	100 800	100 800
Annen innskutt egenkapital	3	163 978	
Sum innskutt egenkapital		264 778	100 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3, 9	26 179	134 552
Sum opptjent egenkapital		26 179	134 552



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital		290 957	235 352
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 750	2 700
Annen kortsiktig gjeld	5		1
Sum kortsiktig gjeld		28 750	2 701
Sum gjeld		28 750	2 701
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		319 707	238 053



Asker og Bærum Bedriftshelsetjeneste AS

Årsrapport for 2017

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Asker og Bærum Bedriftshelsetjeneste AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		<u>836 026</u>	<u>973 655</u>
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	4, 7	<u>975 936</u>	<u>990 175</u>
Driftsresultat		<u>-139 910</u>	<u>-16 520</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	7	<u>115</u>	<u>328</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-139 795</u>	<u>-16 192</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>-31 421</u>	<u>-3 299</u>
Årsresultat		<u>-108 374</u>	<u>-12 893</u>
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	3, 9	-163 978	0
Overføringer annen egenkapital	3	<u>55 604</u>	<u>-12 893</u>
Sum disponert		<u>-108 374</u>	<u>-12 893</u>



Asker og Bærum Bedriftshelsetjeneste AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	0	17 559
Sum immaterielle eiendeler		0	17 559
Sum anleggsmidler		0	17 559
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	39 250	73 574
Andre fordringer		239 341	27 789
Sum fordringer		278 591	101 363
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	41 116	119 131
Sum omløpsmidler		319 707	220 494
Sum eiendeler		319 707	238 053



Asker og Bærum Bedriftshelsetjeneste AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 3	100 800	100 800
Annen innskutt egenkapital	3	163 978	0
Sum innskutt egenkapital		<u>264 778</u>	<u>100 800</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3, 9	26 179	134 552
Sum opptjent egenkapital		<u>26 179</u>	<u>134 552</u>
Sum egenkapital		<u>290 957</u>	<u>235 352</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		28 750	2 700
Annen kortsiktig gjeld	5	0	1
Sum kortsiktig gjeld		<u>28 750</u>	<u>2 701</u>
Sum gjeld		<u>28 750</u>	<u>2 701</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>319 707</u>	<u>238 053</u>

31. desember 2017
Sandvika, 30. juni 2018

Ruben Dario Nicotra
Styreleder, daglig leder



Asker og Bærum Bedriftshelsetjeneste AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	504	200 kr	100 800

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:



Asker og Bærum Bedriftshelsetjeneste AS

Noter til regnskapet for 2017

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Medica AS	504	100 %	100 %

Styrets-/ daglig leder Ruben Nicotra kontrollerer 30% av aksjene indirekte gjennom Medica AS

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 800	134 552	235 352
Årsresultat	0	-108 374	-108 374
Mottatt konsernbidrag	0	163 978	163 978
Egenkapital 31.12.2017	100 800	190 156	290 956

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt ytelser til det nåværende styret i 2017

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2017
Revisjon	28 750

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Fordringer og gjeld

<i>Kundefordringer</i>	2017	2016
Kundefordringer	39 250	73 574

<i>Andre fordringer</i>	2017	2016
Fordring på selskap i samme konsern	239 341	27 789

Note 6 - Bankinnskudd

	2017
Bundne skattetrekkmidler utgjør	4 357



Asker og Bærum Bedriftshelsetjeneste AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 7 - Poster som er slått sammen i regnskapet

	2017	2016
<i>Andre driftskostnader</i>		
Leie lokale	930 000	970 000
Fremmedetjenester	38 593	19 975
Annen kostnad	7 343	200
Sum annen driftskostnad	<u>975 936</u>	<u>990 175</u>
<i>Finansposter</i>		
Renteinntekt	-115	-328

Note 8 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2017
Årets skatteeffekt av endret skattesats	2 130
Endring utsatt skatt	17 559
Skatteeffekt av konsernbidrag	-51 110
Årets totale skattekostnad	<u>-31 421</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-139 795
Alminnelig inntekt	-139 795
Anvendt fremførbart underskudd	-73 163
Mottatt konsernbidrag	212 958
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2017
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-212 958
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-212 958</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	-48 980

Note 9 - Transaksjoner med Morselskap

1) Selskapet har handlet tjenester av morselskapet Medica AS pålyende NOK 930 000 i forbindelse med sine oppdrag mot eksterne kunder.



Til generalforsamlingen i Asker og Bærum Bedriftshelsetjeneste AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert i Asker og Bærum Bedriftshelsetjeneste AS ' årsregnskap som viser et underskudd på NOK -108 374 består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 (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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende 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 avvirket.

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,

Billingsstadsletta 30, 1396 Billingstad - TELEFON: 67575790 - FAX: 94770891 - E-post: hb@byrginrevisjon.no/tek@byrginrevisjon.no

REVISOR / ORG. NR.: NO 948 388 138

Medlemmer av Den norske Revisorforening - Registrert revisjonsselskap - Autorisert regnskapsførerselskap



BYRGIN REVISJON AS

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.

Billingstadsletta, 30.06.2018
Byrgin Revisjon AS


Helga Byrgin
Registrert revisor