



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 227 696  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DOTTERSELSKAPET AS  
Forretningsadresse: Bergstien 2B  
0172 OSLO

### 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: Stein Vaaler  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2018

### 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, 31.10.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		225 364	68 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>225 364</b>	<b>68 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	1	97 026	88 887
<b>Sum kostnader</b>		<b>97 026</b>	<b>88 887</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>128 338</b>	<b>-20 887</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 151	16 827
Annen finansinntekt		52 480	10 187
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>53 631</b>	<b>27 014</b>
<b>Netto finans</b>		<b>53 631</b>	<b>27 014</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>181 969</b>	<b>6 127</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	30 550	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>151 419</b>	<b>6 127</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>151 419</b>	<b>6 127</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>151 419</b>	<b>6 127</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>151 419</b>	<b>6 127</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		151 419	6 127
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	5	<b>151 419</b>	<b>6 127</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	84 329	84 329
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>84 329</b>	<b>84 329</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6		
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Investeringer i tilknyttet selskap	6	400 000	400 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>400 000</b>	<b>400 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>484 329</b>	<b>484 329</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		23 101	22 500
Andre fordringer			1 762
<b>Sum fordringer</b>		<b>23 101</b>	<b>24 262</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		173 748	173 748
<b>Sum investeringer</b>		<b>173 748</b>	<b>173 748</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		264 207	180 395
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>264 207</b>	<b>180 395</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>461 057</b>	<b>378 405</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>945 386</b>	<b>862 734</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4, 5	190 000	190 000
Overkurs	5		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>190 000</b>	<b>190 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	680 713	529 294
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>680 713</b>	<b>529 294</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>870 713</b>	<b>719 294</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	2	30 550	
Skyldige offentlige avgifter		8 851	
Utbytte	5		
Annen kortsiktig gjeld		35 272	143 440
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>74 673</b>	<b>143 440</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>74 673</b>	<b>143 440</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>945 386</b>	<b>862 734</b>



## Resultatregnskap

### Dotterselskapet AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		225 364	68 000
Sum driftsinntekter		<u>225 364</u>	<u>68 000</u>
Annen driftskostnad	1	97 026	88 887
Sum driftskostnader		<u>97 026</u>	<u>88 887</u>
Driftsresultat		<u>128 338</u>	<u>-20 887</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 151	16 827
Annen finansinntekt		52 480	10 187
Resultat av finansposter		<u>53 631</u>	<u>27 014</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>181 969</u>	<u>6 127</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	30 550	0
Årsresultat		<u>151 419</u>	<u>6 127</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		151 419	6 127
Sum overføringer	5	<u>151 419</u>	<u>6 127</u>

Dotterselskapet AS

Side 1

TBR  
S



**Balanse**  
Dotterelskapet AS

Eiendeler	Note	2017	2016
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	84 329	84 329
Sum varige driftsmidler		<u>84 329</u>	<u>84 329</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	400 000	400 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>400 000</u>	<u>400 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>484 329</u>	<u>484 329</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		23 101	22 500
Andre kortsiktige fordringer		0	1 762
Sum fordringer		<u>23 101</u>	<u>24 262</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer		173 748	173 748
Sum investeringer		<u>173 748</u>	<u>173 748</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		264 207	180 395
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>264 207</u>	<u>180 395</u>
Sum omløpsmidler		<u>461 057</u>	<u>378 405</u>
Sum eiendeler		<u>945 386</u>	<u>862 734</u>

Dotterelskapet AS

Side 2

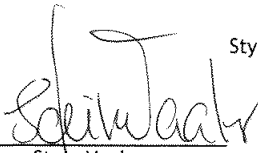
TB  
80





**Balanse**  
Dotterseelskapet AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 5	190 000	190 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>190 000</b>	<b>190 000</b>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	680 713	529 294
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>680 713</b>	<b>529 294</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>870 713</b>	<b>719 294</b>
<b>Gjeld</b>			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Betalbar skatt	2	30 550	0
Skyldig offentlige avgifter		8 851	0
Annen kortsiktig gjeld		35 272	143 440
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>74 673</b>	<b>143 440</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>74 673</b>	<b>143 440</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>945 386</b>	<b>862 734</b>

Fetsund, 28.06.2018  
Styret i Dotterseelskapet AS

  
Stein Vaaler  
styreleder

  
Toril Bariusdøtter Ressem  
styremedlem/daglig leder



## Noter til regnskapet 2017

### Regnskapsprinsipper

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

### Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

### Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringsfall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. 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. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). 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. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

### Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til

Datterselskapet AS

Side 4



## Noter til regnskapet 2017

forventet tap. Avsetning for 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.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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 ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

### Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Selskapet har ingen ansatte, det er heller ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret eller daglig leder.

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

### OTP

Selskapet har ikke ansatte så det har ikke vært nødvendig å tegne lovpålagt tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

### Revisor

Selskapet er ikke revisjonspliktig og har gjennomført fravalg av revisjon.

### Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	30 550	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>30 550</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	181 969	6 127
Permanente forskjeller	-50 923	-9 882
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-3 755	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>127 292</b>	<b>-3 755</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	30 550	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>30 550</b>	<b>0</b>

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

	2017	2016	Endring
Dotterselskapet AS			Side 5



## Noter til regnskapet 2017

Akkumulert fremførbart underskudd	0	-3 755	-3 755
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	3 755	3 755
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0
-----------------------------------	---	---	---

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

### Note 3 Varige driftsmidler

	Kunst/ bilder	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	84 329	84 329
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>84 329</b>	<b>84 329</b>
<b>Akk. av-/nedskrivninger 31.12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Balanseført verdi 31.12</b>	<b>84 329</b>	<b>84 329</b>

Årets avskrivninger	0	0
---------------------	---	---

Avskrivningssats	0 %
Avskrivningsplan	Avskrives ikke

### Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	190 000	1	190 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Rolle:	Antall aksjer	Eierandel
Stein Vaaler	Styrets leder	95 000	50 %
Toril Bariusdotter Ressem	Styremedlem / daglig leder	95 000	50 %
<b>Sum</b>		<b>190 000</b>	<b>100 %</b>

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.



## Noter til regnskapet 2017

### Note 6 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	EK pr. 01.01	Årets resultat	EK pr. 31.12
Solli Klinikk AS	Ullensaker kommune	16,57 %	663 315	433 403	1 094 718

### Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	190 000	0	529 294	719 294
Foreslått utbytte			0	0
Årets resultat			151 419	151 419
<b>Pr 31.12</b>	<b>190 000</b>	<b>0</b>	<b>680 713</b>	<b>870 713</b>