



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 011 314
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NATURLIG BALANSE OG HELSE AS
Forretningsadresse: Hauganvegen 342
3652 HOVIN I TELEMARK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Anders Erling Gjersøe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 30.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 809 922	19 542 257
Sum inntekter		15 809 922	19 542 257
Kostnader			
Varekostnad		712 764	1 756 098
Lønnskostnad	1	177 434	215 255
Annen driftskostnad	1	7 699 775	35 944 836
Sum kostnader		8 589 974	37 916 190
Driftsresultat		7 219 948	-18 373 933
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 061	4 789
Annen finansinntekt		21 972	36 788
Sum finansinntekter		30 033	41 578
Rentekostnad til foretak i samme konsern			383 527
Annen rentekostnad		6 461	16 939
Annen finanskostnad		32 703	19 407
Sum finanskostnader		39 164	419 873
Netto finans		-9 131	-378 295
Ordinært resultat før skattekostnad		7 210 817	-18 752 228
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 561 475	-4 313 579
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 649 342	-14 438 649
Årsresultat	4	5 649 342	-14 438 649
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 649 342	-14 438 649
Totalresultat		5 649 342	-14 438 649
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Konsernbidrag		5 580 288	-14 784 000
Udekket tap			287 639
Avsatt til annen egenkapital		69 054	57 712
Sum overføringer og disponeringer		5 649 342	-14 438 649



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	7		
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		2 000	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 000	2 000
Sum anleggsmidler		2 000	2 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		722 686	799 261
Fordringer			
Kundefordringer		2 218 679	2 830 275
Andre kortsiktige fordringer		56 249	1 350 554
Konsernfordringer	5	4 443 750	3 200 946
Sum fordringer		6 718 678	7 381 775
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	1 638 141	1 668 469
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 638 141	1 668 469
Sum omløpsmidler		9 079 506	9 849 506
SUM EIENDELER		9 081 506	9 851 506

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 030 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Annen innskutt egenkapital			-8 195
Sum innskutt egenkapital		1 030 000	1 021 805
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		118 570	57 712
Sum opptjent egenkapital		118 570	57 712
Sum egenkapital	4	1 148 570	1 079 517
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		12 453
Sum avsetninger for forpliktelser			12 453
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	12 453
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		325 556	6 096 970
Betalbar skatt	3		1 602
Skyldig offentlige avgifter		56 697	692
Kortsiktig konserngjeld	5	7 154 216	
Annen kortsiktig gjeld		396 466	2 660 272
Sum kortsiktig gjeld		7 932 935	8 759 536
Sum gjeld		7 932 935	8 771 989
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 081 506	9 851 506
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



Resultatregnskap

Naturlig Balanse Og Helse AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		15 809 922	19 542 257
Sum driftsinntekter		15 809 922	19 542 257
Varekostnad		712 764	1 756 098
Lønnskostnad	1	177 434	215 255
Annen driftskostnad	1	7 699 775	35 944 836
Sum driftskostnader		8 589 974	37 916 190
Driftsresultat		7 219 948	-18 373 933
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 061	4 789
Annen finansinntekt		21 972	36 788
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	383 527
Annen rentekostnad		6 461	16 939
Annen finanskostnad		32 703	19 407
Resultat av finansposter		-9 131	-378 295
Ordinært resultat før skattekostnad		7 210 817	-18 752 228
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 561 475	-4 313 579
Ordinært resultat		5 649 342	-14 438 649
Årsresultat	4	5 649 342	-14 438 649
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		0	14 784 000
Avsatt konsernbidrag		5 580 288	0
Avsatt til annen egenkapital		69 054	57 712
Overført til udekket tap		0	-287 639
Sum overføringer		5 649 342	-14 438 649



Balanse

Naturlig Balanse Og Helse AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		2 000	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 000	2 000
Sum anleggsmidler		2 000	2 000
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		722 686	799 261
Fordringer			
Kundefordringer		2 218 679	2 830 275
Andre kortsiktige fordringer		56 249	1 350 554
Konsernfordringer	5	4 443 750	3 200 946
Sum fordringer		6 718 678	7 381 775
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	1 638 141	1 668 469
Sum omløpsmidler		9 079 506	9 849 506
Sum eiendeler		9 081 506	9 851 506



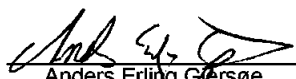
Balanse

Naturlig Balanse Og Helse AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 030 000	30 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse		0	1 000 000
Annen innskutt egenkapital		0	-8 195
Sum innskutt egenkapital		1 030 000	1 021 805
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		118 570	57 712
Sum opptjent egenkapital		118 570	57 712
Sum egenkapital	4	1 148 570	1 079 517
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	0	12 453
Sum avsetning for forpliktelser		0	12 453
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		325 556	6 096 970
Betalbar skatt	3	0	1 602
Skyldig offentlige avgifter		56 697	692
Konserngjeld	5	7 154 216	0
Annen kortsiktig gjeld		396 466	2 660 272
Sum kortsiktig gjeld		7 932 935	8 759 536
Sum gjeld		7 932 935	8 771 989
Sum egenkapital og gjeld		9 081 506	9 851 506

31.08.2020

Styret i Naturlig Balanse Og Helse AS


Anders Erling Gjørsøe
styreleder



Naturlig Balanse Og Helse AS

Noter til årsregnskapet for 2019

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 omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Konsern

Selskapets regnskap konsolideres i Immunopharma AS.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	155 508	188 655
Arbeidsgiveravgift	21 927	26 600
Sum	177 434	215 255

Selskapet har i 2019 sysselsatt 0 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Det er ikke pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Revisor

Selskapet har ikke hatt kostnader for revisjon i 2019 da selskapet hadde fravalgt revisjon.



Naturlig Balanse Og Helse AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 16 135.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 573 928	-4 414 398
Endring i utsatt skatt	-12 453	100 819
Skattekostnad ordinært resultat	1 561 475	-4 313 579
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	7 210 817	-18 752 228
Permanente forskjeller	6	0
Endring i midlertidige forskjeller	-56 606	-56 606
Mottatt konsernbidrag	0	19 200 000
Avgitt konsernbidrag	-7 154 216	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-384 200
Skattepliktig inntekt	1	6 966
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 573 928	1 602
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 573 928	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	1 602

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

	2019	2018	Endring
Fordringer	0	-56 606	-56 606
Sum	0	-56 606	-56 606
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	0	-12 453	-12 453

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2019	30 000	-8 195	57 712	21 805
Registrert kapitalforhøyelse	1 000 000			1 000 000
Årets resultat			5 649 342	5 649 342
Dekket stiftelseskostnader	0	8 195	-8 195	0
Konsernbidrag			-5 580 288	
Pr 31.12.2019	1 030 000	0	118 570	1 148 570

Det er avsatt konsernbidrag på NOK 7 154 216 til Immunopharma AS , og utgjør netto etter skatt NOK 5 580 288.



Naturlig Balanse Og Helse AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2019	2018
TG Montgomery AS	4 443 750	3 200 946
Sum	4 443 750	3 200 946
Gjeld		
Konsernbidrag til Immunopharma AS	7 154 216	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	7 154 216	0
Sum	14 308 432	0

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Naturlig Balanse Og Helse AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000
Sum	30 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
TG Montgomery AS	30 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	30 000	100,0	100,0

Note 7 Pantstillelser og garantier

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler	31.12.2019	31.12.2018
Varelager	722 686	799 261
Kundefordringer	2 218 679	2 830 275
Sum	2 941 365	3 629 536

Varelager og kundefordringer er pantsatt for inntil 8 000 000.

Note 8 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Utbruddet av Coronaviruset har skapt en betydelig oppbremsing i næringslivet. Det er usikkert hvor dyp nedturen i norsk og internasjonal økonomi blir. Myndighetene i Norge og internasjonalt lanserer løpende krisepakker for å bistå næringslivet i en meget kritisk periode.

Ved avleggelsen av årsregnskapet er det usikkerhet knyttet til effektene av virusutbruddet, på kort og lang sikt. Styret erkjenner at det også kan påvirke aktiviteten i selskapet, men har ved regnskapsavleggelse tilfredsstillende likviditet og vurderer at det pr. dato for signering av balansen ikke er vesentlig større risiko for at forutsetningen om fortsatt drift ikke er til stede.



Til generalforsamlingen i

Naturlig Balanse Og Helse AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Naturlig Balanse Og Helse AS som viser et overskudd på kr 5.649.342. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret 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 avgjøre 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

FR. NANSENS VEI 19 – 0369 OSLO - NORWAY
TEL: +47 23 19 63 00 – www.mazars.no
MAZARS REVISJON AS – ORG. NR. 979 605 994
STATE AUTHORIZED PUBLIC ACCOUNTANTS AND ACCOUNTANT FIRM
MEMBER OF THE NORWEGIAN INSTITUTE OF PUBLIC ACCOUNTANTS


Praxity
GLOBAL ALLIANCE OF
INDEPENDENT FIRMS



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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 31.08.2020
Mazars/Revisjon AS

Vibeke Lunde
Statsautorisert revisor