



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 149 713
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: YRKESHELSE SØR AS
Forretningsadresse: Langbryggen 5
4841 ARENDAL

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: Gudrun S Jørgensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.03.2018

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 074 353	4 139 118
Sum inntekter		4 074 353	4 139 118
Kostnader			
Varekostnad		456 064	549 380
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 170 358	2 061 486
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			57 000
Annen driftskostnad	4	1 022 976	985 760
Sum kostnader		3 649 398	3 653 626
Driftsresultat		424 956	485 492
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 798	1 147
Annen finansinntekt			469
Sum finansinntekter		1 798	1 616
Annen rentekostnad		112	1 071
Annen finanskostnad			2 140
Sum finanskostnader		112	3 211
Netto finans		1 686	-1 595
Ordinært resultat før skattekostnad		426 642	483 897
Skattekostnad på ordinært resultat	5	98 801	128 142
Ordinært resultat etter skattekostnad		327 841	355 755
Årsresultat		327 841	355 755
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		337 500	382 500
Annen egenkapital		-9 659	-26 745
Sum overføringer og disponeringer		327 841	355 755



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		19 315	38 438
Sum varer		19 315	38 438
Fordringer			
Kundefordringer	7	86 241	44 250
Andre fordringer		28 625	45 584
Sum fordringer		114 866	89 834
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	962 915	1 036 760
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		962 915	1 036 760
Sum omløpsmidler		1 097 095	1 165 032
SUM EIENDELER		1 097 095	1 165 032
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 250 aksjer à kr 100,00)	9, 10, 11, 12	225 000	225 000
Sum innskutt egenkapital		225 000	225 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	166	9 825
Sum opptjent egenkapital		166	9 825



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital	12	225 166	234 825
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		65 575	84 501
Betalbar skatt	5	98 801	128 142
Skyldige offentlige avgifter		166 787	144 959
Utbytte		337 500	382 500
Annen kortsiktig gjeld		203 267	190 104
Sum kortsiktig gjeld		871 929	930 207
Sum gjeld		871 929	930 207
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 097 095	1 165 032



Årsberetning 2017 YRKESHELSE SØR AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets virksomhet er drift av bedriftshelsetjeneste og belsektede tjenester. Kontor er lokalisert i Arendal kommune.

Rettsvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Styret er av den oppfatning av at regnskapet gir en rettsvisende oversikt over utviklingen og resultatet av virksomheten. Likviditetsmessige er stillingen tilfredstillende. Avsatt og foreslått utbytte for år 2016 er etter styrets oppfatning forsvarlig.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i året som har gått.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i bedriften er etter vår oppfatning godt. Det har ikke vært noe sykefravær av betydning for året 2016. Selskapet har ikke hatt noen skader eller ulykker i 2016.

Ytre miljø

Vår virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

Likestilling

Selskapet har 5 ansatte hvorav 3 er kvinner og 2 er menn. I styret er det 5 medlemmer hvorav 1 er kvinne. Selskapets ledelse er bevisst på å fremme likestilling i virksomheten.

Arendal den 22. februar 2018

Alexander Nystedt
Styrets leder

Gudrun Sandbu Jørgensen
Styremedlem / Daglig leder

Tomas Larsen
Styremedlem

Erik Furseth
Styremedlem

Stig Knutsen
Styremedlem



Noter 2017

YRKESHELSE SØR AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	1 800 812	1 713 172
Arbeidsgiveravgift	268 270	254 842
Pensjonskostnader	67 131	61 845
Andre relaterte ytelser	34 145	31 627
Sum	2 170 358	2 061 486

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	585 885	268 672
Pensjonsutgifter	11 718	5 373
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	426 642	483 897
+/- Permanente forskjeller	8 212	6 577
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(23 184)	22 094
Årets skattegrunnlag	411 670	512 568
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	98 801	128 142
Sum	98 801	128 142
Skattekostnad i resultatregnskapet	98 801	128 142
Betalbar skatt i skattekostnad	98 801	128 142
Betalbar skatt i balansen	98 801	128 142



Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(121 207)	(105 302)	(15 905)
Omløpsmidler	(4 166)	3 113	(7 279)
Netto forskjeller	(125 373)	(102 189)	(23 184)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	125 373	102 189	23 184
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 23 504

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	86 241	50 035
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(5 785)
Netto oppførte kundefordringer	86 241	44 250

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 120 000. Skyldig skattetrekk er kr 85 142.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 2 250 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 225 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 9 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Austad, Kristian Efstestad	250	11,11%
Furseth, Erik	250	11,11%
Jørgensen, Ebbe Kjerup	250	11,11%
Jørgensen, Gudrun Sandbu	250	11,11%
Jørgensen, Preben	250	11,11%
Knutsen, Stig	250	11,11%
Larsen, Tomas	250	11,11%
Nystedt, Alexander	250	11,11%
Sørensen, Andre Dahl	250	11,11%
Sum	2 250	100,00%



Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styremedlem	Guðrun Sandbu Jørgensen	250
Styrets leder	Alexander Nystedt	250
Styremedlem	Erik Furseth	250
Styremedlem	Stig Knutsen	250
Styremedlem	Tomas Larsen	250

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	225 000	9 825	234 825
Årets resultat		327 841	327 841
Avsatt utbytte		(337 500)	(337 500)
Egenkapital 31.12.2017	225 000	166	225 166