



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 542 638
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DERMCONSULT AS
Forretningsadresse: Forhåpningen 3
9011 TROMSØ

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: Edvard Falk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2018

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, 01.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		438 802	646 600
Annen driftsinntekt			354 436
Sum inntekter		438 802	1 001 036
Kostnader			
Lønnskostnad	2	10 901	8 581
Avskrivning	3	26 000	49 363
Annen driftskostnad	2	265 003	359 024
Sum kostnader		301 904	416 968
Driftsresultat		136 898	584 068
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		257 348	248 968
Sum finansinntekter		257 348	248 968
Annen rentekostnad		142 002	188 681
Annen finanskostnad		1 371	3 316
Sum finanskostnader		143 373	191 997
Netto finans		113 975	56 971
Ordinært resultat før skattekostnad		250 873	641 039
Skattekostnad på ordinært resultat	4	49 077	147 266
Ordinært resultat etter skattekostnad		201 796	493 773
Årsresultat		201 796	493 773
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		-201 796	-493 773
Sum overføringer og disponeringer		-201 796	-493 773



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	3	33 000	59 000
Sum varige driftsmidler		33 000	59 000
Sum anleggsmidler		33 000	59 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		8 414 830	8 756 809
Sum fordringer		8 414 830	8 756 809
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		124 149	441 142
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		124 149	441 142
Sum omløpsmidler		8 538 979	9 197 951
SUM EIENDELER		8 571 979	9 256 951
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 113 408	2 911 612
Sum opptjent egenkapital		3 113 408	2 911 612



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital		3 213 408	3 011 612
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	253 106	333 629
Sum avsetninger for forpliktelser		253 106	333 629
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 700 000	5 300 000
Sum annen langsiktig gjeld		4 700 000	5 300 000
Sum langsiktig gjeld		4 953 106	5 633 629
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	129 600	189 188
Skyldige offentlige avgifter		1 441	1 271
Annen kortsiktig gjeld		274 424	421 251
Sum kortsiktig gjeld		405 465	611 710
Sum gjeld		5 358 571	6 245 339
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 571 979	9 256 951



NOTE 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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 anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. 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.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har 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.

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 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.



NOTE 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser

Lønnskostnader	2017	2016
Annen godtgjørelse	9 460	7 310
Arbeidsgiveravgift	<u>1 441</u>	<u>1 271</u>
Sum	<u>10 901</u>	<u>8 581</u>
Gjennomsnittlige antall årsverk	0	0

Godtgjørelse	Lønn	Annen godtgjørelse
Daglig leder/Styreleder	0	32 338

Revisor

Foretaket har ikke revisjonsplikt.

Bedriften faller ikke inn under reglene for obligatorisk tjenestepensjon.

NOTE 3 - Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Inventar/ Utstyr
Anskaffelseskost pr. 01.01.2017	<u>563 511</u>
Anskaffelseskost pr 31.12.2017	563 511
Akk.avskrivninger pr 01.01.2017	504 511
Akk.avskrivninger pr 31.12.2017	<u>530 511</u>
Bokført verdi pr 31.12.2017	<u>33 000</u>
Årets avskrivninger	26 000
Økonomisk levetid	3 - 5 år



NOTE 4 - Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2017	2016
Betalbar skatt på årets resultat	129 600	189 188
Endring utsatt skatt	<u>-80 523</u>	<u>-41 922</u>
Årets totale skattekostnad på ordinært resultat	<u>49 077</u>	<u>147 266</u>
Betalbar skatt i årets skattekostnad fremgår slik:	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	250 873	641 039
Permanente forskjeller	-535	3 631
Midlertidige forskjeller	<u>289 661</u>	<u>112 083</u>
Grunnlag betalbar skatt	<u>539 999</u>	<u>756 753</u>
Skatt 24% utgjør sum betalbar skatt på årets resultat	<u>129 600</u>	<u>189 188</u>
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2017	2016
Forskjeller som utlignes		
Anleggsmidler	-24 540	-16 879
Gevinst- og tapskonto	<u>1 125 000</u>	<u>1 407 000</u>
Sum	<u>1 100 460</u>	<u>1 390 121</u>
Utsatt skatt 23/24%	<u>253 106</u>	<u>333 629</u>

NOTE 5 - Pantstillelser

Av selskapets bokførte gjeld er kr. 4.700.000,- sikret ved pant.
Pantet er sikret i bygg solgt i 2016.
Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter balansedato utgjør kr. 1.700.000,-.



NOTE 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr.31.12.2016	<u>100 000</u>	<u>2 911 612</u>	<u>3 011 612</u>
Egenkapital pr.01.01.2017	100 000	2 911 612	3 011 612
Årets endring i egenkapital			
Årets resultat	<u>0</u>	<u>201 796</u>	<u>201 796</u>
Egenkapital pr. 31.12.2017	<u>100 000</u>	<u>3 113 408</u>	<u>3 213 408</u>

NOTE 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Dermconsult AS pr. 31.12.2017 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-Aksjer	<u>1000</u>	<u>100</u>	<u>100 000</u>

Eierstruktur

Følgende var aksjonærer i Dermconsult AS pr. 31.12.2017:

	A-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Edvard Falk Styreleder	860	860	86,0 %	86,0 %
Solvig Falk Styremedlem	<u>140</u>	<u>140</u>	<u>14,0 %</u>	<u>14,0 %</u>
Totalt	<u>1 000</u>	<u>1 000</u>	<u>100,0 %</u>	<u>100,0 %</u>