



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 629 341
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESTHETICA MEDICAL AS
Forretningsadresse: Storgaten 64
3060 SVELVIK

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: Sveinung Hope Mitseim
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, 24.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 394 355	11 688 935
Sum inntekter		12 394 355	11 688 935
Kostnader			
Varekostnad		9 840 889	8 727 788
Lønnskostnad	1, 2, 3	917 452	
Annen driftskostnad	4	2 189 605	2 767 044
Sum kostnader		12 947 946	11 494 832
Driftsresultat	13	-553 591	194 103
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		50 842	23 961
Annen finansinntekt		6 740	55 817
Sum finansinntekter		57 581	79 779
Annen rentekostnad		42 099	10 833
Annen finanskostnad		135 708	18 011
Sum finanskostnader		177 807	28 844
Netto finans		-120 226	50 935
Ordinært resultat før skattekostnad		-673 816	245 038
Skattekostnad på ordinært resultat	12		130 901
Ordinært resultat etter skattekostnad		-673 816	114 137
Årsresultat		-673 816	114 137
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-673 816	114 137
Sum overføringer og disponeringer		-673 816	114 137



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		793 679	1 654 139
Sum varer		793 679	1 654 139
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 413 015	1 800 654
Andre fordringer		15 745	15 044
Sum fordringer		1 428 760	1 815 697
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	29 568	229 920
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 568	229 920
Sum omløpsmidler		2 252 007	3 699 756
SUM EIENDELER		2 252 007	3 699 756
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	100 000	100 000
Overkurs		818	818
Sum innskutt egenkapital		100 818	100 818
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	93 121	766 937



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		93 121	766 937
Sum egenkapital		193 939	867 755
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		654 482	1 317 563
Betalbar skatt	12		130 901
Skyldige offentlige avgifter		666 007	723 470
Annen kortsiktig gjeld	14	737 580	660 067
Sum kortsiktig gjeld		2 058 069	2 832 001
Sum gjeld		2 058 069	2 832 001
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 252 007	3 699 756



Noter 2019 ESTHETICA MEDICAL 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 22% 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
-------------	--------------	--------



Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 2 - Peronalkostnader er fordeling med samarbeidende selskap

	2019	2018
Andre relaterte ytelser	917 452	
Sum	917 452	

Foretaket har ikke ansatte

Kostnaden er knyttet til veiderefakturert kostnad på fordeling av bruk av ansatte i samarbeidende selskap.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 22 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Omløpsmidler	(220 215)	(198 456)	(21 759)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(695 565)	695 565
Netto forskjeller	(220 215)	(894 021)	673 806
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	220 215	894 021	(673 806)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 196 685

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	1 656 045	2 043 684
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(243 030)	(243 030)
Netto oppførte kundefordringer	1 413 015	1 800 654

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	818	766 937	867 755
Årets resultat			(673 816)	(673 816)



Egenkapital 31.12.2019	100 000	818	93 121	193 939
-------------------------------	----------------	------------	---------------	----------------

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Harsem, Christine R	50	50,00%
Sveinung Hope, Mitseim	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styre leder	Sveinung Hope Misteim	50

Note 12 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(673 816)	245 038
+/- Permanente forskjeller	10	157 880
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(21 759)	166 215
Årets skattegrunnlag	(695 565)	569 133
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		130 901
Sum		130 901
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	130 901
Betalbar skatt i skattekostnad		130 901
Betalbar skatt i balansen	0	130 901

Note 13 - Hendelser etter balansedato og forutsetning for videre drift

Regnskapet er avlagt med forutsetning om videre drift. Selskapet har vært sterkt rammet av koronakrisen og de karantene tiltakene myndighetene anbefalt iverksatte. Selskapet følger den økonomiske situasjonen fortløpende for å begrense det økonomiske tapet som følge av den oppståtte situasjonen.

Note 14 - Gjeld til samarbeidende selskap

kr 606 707,- av kortsiktig gjeld er til samarbeidende selskap og er knyttet til fordeling av kostnader.



Til generalforsamlingen i **Esthetica Medical AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Esthetica Medical AS** årsregnskap som viser et underskudd på kr 673 816. 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 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, 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.

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.

Drammen, 31.08.2020

IR Revisjon AS

Erling Mile

Statsautorisert revisor