



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 984 774 680  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ATIM HOLDING AS  
Forretningsadresse: Stølhøvegen 103  
7340 OPPDAL

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Konsern

Mørselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Ja

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bjørn Ove Ansnes  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 08.09.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	36 844	15 000
<b>Sum kostnader</b>		<b>36 844</b>	<b>15 000</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-36 844</b>	<b>-15 000</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3	32
Annen finansinntekt			137 500
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3</b>	<b>137 532</b>
Annen rentekostnad		144 278	154 549
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>144 278</b>	<b>154 549</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-144 275</b>	<b>-17 017</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-181 119</b>	<b>-32 017</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-181 119</b>	<b>-32 017</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-181 119</b>	<b>-32 017</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-181 119	-32 017
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-181 119</b>	<b>-32 017</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	10	5 200 971	5 200 971
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 200 971</b>	<b>5 200 971</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 200 971</b>	<b>5 200 971</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		18 698	18 698
<b>Sum fordringer</b>		<b>18 698</b>	<b>18 698</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4,5	32 048	32 045
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>32 048</b>	<b>32 045</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>50 746</b>	<b>50 743</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 251 717</b>	<b>5 251 714</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6	160 000	160 000
Overkurs		861 163	1 042 282
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 021 163</b>	<b>1 202 282</b>
Annen egenkapital	6		
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 021 163</b>	<b>1 202 282</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	11	2 679 327	2 658 698
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 679 327</b>	<b>2 658 698</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 679 327</b>	<b>2 658 698</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	9		
Annen kortsiktig gjeld	10	1 551 228	1 390 735
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 551 228</b>	<b>1 390 735</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 230 555</b>	<b>4 049 433</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 251 718</b>	<b>5 251 715</b>



## Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		87 765 399	
Annen driftsinntekt		2 579 467	
<b>Sum inntekter</b>		<b>90 344 866</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		10 015 789	
Lønnskostnad	1	57 815 795	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 251 651	
Annen driftskostnad	1	15 301 910	
<b>Sum kostnader</b>		<b>84 385 145</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>5 959 721</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		93 263	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>93 263</b>	
Annen rentekostnad		12 987	
Annen finanskostnad		126 347	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>139 334</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-46 071</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>5 913 650</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	663 218	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 250 432</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 250 432</b>	<b>0</b>
Minoritetsinteresser		1 819 570	
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>3 430 862</b>	
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 430 863	



## Konsernets resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Sum overføringer og disponeringer		3 430 863	



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	9	5 128 735	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>5 128 735</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	522 045	
Maskiner og anlegg	2,5	1 797 029	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 319 074</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		66 150	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>66 150</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 513 959</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3,5	24 216 104	
Andre fordringer		2 474 241	
<b>Sum fordringer</b>		<b>26 690 345</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4,5	5 205 323	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 205 323</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>31 895 668</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>39 409 627</b>	<b>0</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6	160 000	
Overkurs		861 163	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 021 163</b>	
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		3 402 545	
Minoritetsinteresser		4 334 102	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 736 647</b>	
<b>Sum egenkapital</b>		<b>8 757 810</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Ansvarlig lånekapital	11	2 679 327	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 679 327</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 679 327</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 362 132	
Betalbar skatt	9		
Skyldige offentlige avgifter		4 658 526	
Annen kortsiktig gjeld	10	20 951 832	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>27 972 490</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>30 651 817</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>39 409 627</b>	<b>0</b>



BDO AS  
Kløbuveien 127B  
7031 Trondheim

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i AktiMed Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert AktiMed Holding AS sitt årsregnskap.

#### Årsregnskapet består av:

- Selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- Konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

#### Etter vår mening:

- Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- Gir selskapsregnskapet et rettvise bilde av den finansielle stillingen til AktiMed Holding AS per 31. desember 2018 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge
- Gir konsernregnskapet et rettvise bilde av den finansielle stillingen til konsernet AktiMed Holding AS per 31. desember 2018 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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 International Standards on Auditing (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.

### Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.



I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at annen informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### Styret 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 og konsernets 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

#### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

##### Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.



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 og konsernets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 19.mars 2019  
BDO AS

*Gunhild Kveine*

Gunhild Kveine  
statsautorisert revisor



## Aktimed Holding AS Konsernresultatregnskap

	Note	2018		2017
		Konsern	Mørselskap	Mørselskap
<b>Driftsinntekter og -kostnader</b>				
Driftsinntekter		87 765 399		
Andre driftsinntekter		2 579 467		
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>90 344 866</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Varekostnader		10 015 789		
Lønnskostnader m.v	1	57 815 795		
Ordinære avskrivninger	2	1 251 651		
Andre driftskostnader	1	15 301 910	36 844	15 000
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>84 385 145</b>	<b>36 844</b>	<b>15 000</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>5 959 721</b>	<b>-36 844</b>	<b>-15 000</b>
<b>Finansinntekter og -kostnader</b>				
Renteinntekter		93 263	3	32
Andre finansinntekter				137 500
Rentekostnader		12 987	144 278	154 549
Andre finanskostnader		126 347		
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-46 070</b>	<b>-144 275</b>	<b>-17 017</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>5 913 651</b>	<b>-181 119</b>	<b>-32 017</b>
Skattekostnad	9	663 218		
<b>Årets resultat</b>		<b>5 250 433</b>	<b>-181 119</b>	<b>-32 017</b>
Overført til annen egenkapital		3 430 863		
Resultat minoritetsseier		1 819 570		
Overført fra annen egenkapital			-181 119	-32 017
<b>Sum overføringer</b>		<b>5 250 433</b>	<b>-181 119</b>	<b>-32 017</b>



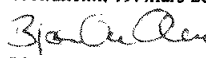

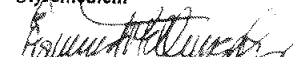
## Aktimed Holding AS Konsernbalanse

	Note	31.12.2018		31.12.2017
		Konsern	Morselskap	Morselskap
<b>EIENDELER</b>				
<b>ANLEGGSMIDLER</b>				
Utsatt skattefordel	9	5 128 735		
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>5 128 735</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>				
Tomter og bygninger	2,5	522 045		
Maskiner, inventar mv.	2,5	1 797 029		
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 319 074</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>				
Investeringer i datterselskap	10		5 200 971	5 200 971
Andre langsiktige fordringer		66 150		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>66 150</b>	<b>5 200 971</b>	<b>5 200 971</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 513 960</b>	<b>5 200 971</b>	<b>5 200 971</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>				
<b>Fordringer</b>				
Kundefordringer	3,5	24 216 104		
Andre fordringer		2 474 241	18 698	18 698
<b>Sum fordringer</b>		<b>26 690 345</b>	<b>18 698</b>	<b>18 698</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>				
Bankinnskudd og kontanter	4,5	5 205 323	32 048	32 045
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l.</b>		<b>5 205 323</b>	<b>32 048</b>	<b>32 045</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>31 895 668</b>	<b>50 746</b>	<b>50 743</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>39 409 628</b>	<b>5 251 718</b>	<b>5 251 715</b>

Aktimed Holding AS  
Konsernbalanse

	Note	31.12.2018		31.12.2017
		Konsern	Morselskap	Morselskap
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>				
<b>EGENKAPITAL</b>				
<b>Innskutt egenkapital</b>				
Aksjekapital (1 600 aksjer à kr 100)	6	160 000	160 000	160 000
Overkurs		861 163	861 163	1 042 282
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 021 163</b>	<b>1 021 163</b>	<b>1 202 282</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>				
Annen egenkapital		3 402 545		
Minoritetsinteresse		4 334 102	0	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 736 647</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>8 757 810</b>	<b>1 021 163</b>	<b>1 202 282</b>
<b>GJELD</b>				
<b>Annen langsiktig gjeld</b>				
Øvrig langsiktig gjeld	11	2 679 327	2 679 327	2 658 698
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 679 327</b>	<b>2 679 327</b>	<b>2 658 698</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>				
Leverandørgjeld		2 362 132	0	
Betalbar skatt	9	0		
Skyldige offentlige avgifter		4 658 526		
Annen kortsiktig gjeld	10	20 887 100	1 551 228	1 390 735
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>27 907 758</b>	<b>1 551 228</b>	<b>1 390 735</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>30 587 085</b>	<b>4 230 555</b>	<b>4 049 433</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>39 344 896</b>	<b>5 251 718</b>	<b>5 251 715</b>

Trondheim, 19. mars 2019

  
Bjørn Ove Ansnes  
Styrets- og daglig leder  
Morten T. Michelsen  
Styremedlem  
John Høge Hagnæss  
Styremedlem  
Arne Nysæter  
Styremedlem  
Asmund Mellemseter  
Styremedlem



## Aktimed Holding AS

Noteopplysninger selskaps- og konsernregnskapet 2018

### Konsernregnskapet for 2018 omfatter:

Aktimed Holding AS	morselskap
Aktimed Norge AS	eierandel 66,5 %

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet for er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og god regnskapsskikk.

### Klassifisering

Eiendeler knyttet til virksomhetens driftsaktiviteter er klassifisert som omløpsmidler. Den samme regelen gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til virksomhetens driftsaktiviteter er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld hvis de forfaller innen ett år etter regnskapsavslutningstidspunktet. Øvrige eiendeler er klassifisert som anleggsmidler og øvrig gjeld er klassifisert som langsiktig gjeld. Neste års avdrag på langsiktig gjeld er likevel klassifisert som langsiktig.

### Vurderingsprinsipper

Omløpsmidler er verdsatt til det laveste av historisk kost og virkelig verdi. Tilsvarende vurderingsprinsipp er også benyttet for kortsiktig gjeld. Anleggsmidler er verdsatt til historisk kost, med nedskrivning for ikke-forbigående verdifall hvis dette er aktuelt og - for avskrivbare eiendeler etter fradrag for planmessige avskrivninger. Langsiktig gjeld vurderes etter samme prinsipper som anleggsmidler.

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har økonomisk levetid over tre år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med dette. Varige driftsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives lineært over levetiden.

### Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet vedrører betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Endring i utsatt skatt reflekterer de fremtidige betalbare skatter som oppstår som følge av årets aktiviteter. Utsatt skatt er den skatten som påhviler det akkumulerte resultatet, men som kommer til betaling i senere perioder. Det er beregnet utsatt skatt av netto positive midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige balanseverdier etter utligning av underskudd.

### Inntekter

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.

Erfaringsstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert

### Datterselskap

Datterselskapet vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig.

### Note 1 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

#### Mørselskap

Selskapet har ingen ansatte i 2018 og er derfor ikke forpliktet til å inngå avtale om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke utbetalt ytelser til daglig leder og styret i 2018.

### Revisor

Honorar revisjon	25 500
Andre tjenester (eks mva)	6 500



## Aktimed Holding AS

Noteopplysninger selskaps- og konsernregnskapet 2018

### Konsernet

<b>Lønnskostnader:</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Lønninger	49 482 830	28 684 161
Arbeidsgiveravgift	7 186 454	4 210 636
Pensjonskostnader, inkl AFP	2 490 484	1 282 575
Andre ytelser	-1 343 973	300 417
<b>Sum</b>	<b>57 815 795</b>	<b>34 477 789</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 76

### Konsernet

#### Ytelser til ledende personer

<b>Godtgjørelser</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	1 204 300	
Annen godtgjørelse	7 231	80 000

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

#### OTP

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

#### Revisor

Honorar for lovpålagt revisjon (beløp eks mva)	299 154
Andre tjenester (beløp eks mva)	182 173

#### Note 2 - Anleggsmidler

##### Konsernet

	<b>Tomter og bygninger</b>	<b>Maskiner og anlegg</b>	<b>Driftløsøre inventar ol</b>	<b>SUM</b>
Anskaffelseskost 01.01	2 564 622	4 939 818	10 615 556	<b>18 119 996</b>
Tilgang	134 670	49 374	220 360	<b>404 404</b>
Avgang		0		<b>0</b>
Anskaffelseskost 31.12	2 699 292	4 989 192	10 835 916	<b>18 524 400</b>
Akkumulerte avskrivn. 31.12	2 177 249	4 573 423	9 454 655	<b>16 205 327</b>
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>522 045</b>	<b>415 769</b>	<b>1 381 261</b>	<b>2 319 074</b>
Årets avskrivninger	144 139	293 377	1 034 584	1 472 100
Avskr.andel fusjonert selskap	-9 612	-28 435	-182 402	-220 449
Avskrivninger resultatregnskap	134 527	264 942	852 182	<b>1 251 651</b>

Økonomisk levetid/avskrivplan 4-14 år 5 år 3-10 år

#### Note 3 - Kundefordringer

##### Konsernet

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Kundefordringer til pålydende	23 648 065	5 164 481
Avsetning til tap	350 000	50 000
<b>Balanseført verdier av kundefordringer 31.12</b>	<b>23 298 065</b>	<b>5 114 481</b>
Realiserte tap	19 428	12 000

#### Note 4 - Kontanter, bank og postgiro

##### Konsernet

Herav sperrede skattetrekkmidler kr 1 540 615.-.



## Aktimed Holding AS

Noteopplysninger selskaps- og konsernregnskapet 2018

### Note 5 - Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier m.v

#### Konsernet

Selskapets bankforbindelse har stilt husleiegaranti til Sluppenvegen 25 AS på kr. 400 000. Selskapet har en ubenyttet kassekreditt på kr. 4 000 000 pr. 31.12.18.

Regnskapsmessig bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for konsernet gjeld er:

Maskiner, inventar mv.	1 797 029
Kundefordringer	24 216 104
<b>Sum eiendeler stillet til sikkerhet</b>	<b>26 013 133</b>

### Note 6 - Aksjeeiere m.v.

Aksjonærer i Aktimed Holding AS per 31.12.18 var:

	Eies av	Antall aksjer	Eierandel
Condor Holding AS	John Helge Haugnæss (100%)	400	25,00 %
Boma Holding AS	Bjørn Ove Ansnes (50%)	700	43,75 %
MTTM Invest AS	Morten T. Michelsen (100%)	250	15,63 %
Bast Holding AS	Arne Nysæther (100%)	250	15,63 %
<b>Sum</b>		<b>1 600</b>	<b>100,00 %</b>

Selskapet har en aksjeklasse. Alle aksjer har samme stemmerett.

### Note 7 - Egenkapital

#### Morselskap

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	SUM
Egenkapital 31.12.2017	160 000	1 042 282	-	1 202 283
Årets resultat		-181 119		-181 119
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>160 000</b>	<b>861 163</b>	<b>-</b>	<b>1 021 163</b>

#### Konsernet

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	SUM
Egenkapital 31.12.2017	160 000	1 042 282	2 305 095	3 507 377
Årets resultat		-181 119	3 611 982	3 430 863
Resultat minoritetseier			1 819 570	1 819 570
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>160 000</b>	<b>861 163</b>	<b>7 736 647</b>	<b>8 757 810</b>

### Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

#### Konsernet

Aktimed Norge AS har periodisert medlemsavgift. Denne utgjør kr 12 931 509,- i 2018 og kr. 1 294 149,- i 2017

### Note 9 - Skatter

#### Morselskapet

Årets skattekostnad består av:	2017	2018
Betalbar skatt	0	0
<b>Netto skattekostnad</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Årets regnskapsmessige resultat før skattekostnad	-32 017	-181 119
Permanente forskjeller	0	0
Fremforbart underskudd tidligere år	0	0
<b>Årets skattemessige resultat</b>	<b>-32 017</b>	<b>-181 119</b>
Betalbar skatt	0	0



## Aktimed Holding AS

Noteopplysninger selskaps- og konsernregnskapet 2018

<b>Midlertidige forskjeller</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>01.01.2018</b>
Udekket tap	-1 944 721	-1 763 602
<b>Netto midlertidige forskjeller</b>	<b>-1 944 721</b>	<b>-1 763 602</b>
Utsatt skattefordel	-486 180	-423 264
	22 %	23 %

Utsatt skattefordel er ikke tatt inn i regnskapet

### Konsernet

<b>Årets skattekostnad består av:</b>	<b>2018</b>
Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skattefordel	663 218
<b>Netto skattekostnad</b>	<b>663 218</b>

	<b>2018</b>
Årets regnskapsmessige resultat før skattekostnad	5 913 651
Resultatandel AMV	-4 235 638
Permanente forskjeller	10 838
Endringer i midlertidige forskjeller	1 222 831
Anvendelse fremførbart underskudd tidligere år	-3 092 801
<b>Årets skattemessige resultat</b>	<b>-181 119</b>
Betalbar skatt	0

<b>Midlertidige forskjeller</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Endring</b>
Kundefordringer	-350 000	-50 000	300 000
Varige driftsmidler	434 447	1 225 438	790 991
Gevinst- og tapskonto	527 352	659 192	131 840
<b>Sum</b>	<b>611 799</b>	<b>1 834 630</b>	<b>1 222 831</b>

Akkumulert fremførbart underskudd datterselskap	-23 924 231	-27 017 033	-3 092 802
<b>Netto midlertidige forskjeller</b>	<b>-23 312 432</b>	<b>-25 182 403</b>	<b>-1 869 971</b>

Utsatt skatt	-5 128 735	-5 791 953	663 218
	22 %	23 %	

Fra inntektsåret 2019 er skattesatsen på alminnelig inntekt i Norge redusert til 22 %. Utsatt skatte per 31.12.2018 er beregnet med bruk av en skattesats på 22 %.

### Note 10 - Aksjer i datterselskap og mellomværende med datterselskap

	<b>Eier-/ stemmeandel</b>	<b>Balansført verdi</b>	<b>Resultat 2018</b>	<b>Egenkapital 31.12.2018</b>
Aktimed Norge AS	66,50 %	5 200 971	5 431 551	12 937 618

Investeringen er verdsatt til det laveste av anskaffelseskost og antatt markedsverdi pr.31.12.18

### Kortsiktig gjeld:

Aktimed Norge AS	1 551 228
Renter	64 732

### Note 11 - Annen langsiktig gjeld

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Annen langsiktig gjeld	2 679 327	2 658 698

Lånet er tilført datterselskapet Aktimed Norge AS for drift og oppbygging av organisasjonen. Lånet forfaller til full innfrielse 30.06.2019.



## Aktimed Holding AS Kontantstrømpoppstilling

	2018		2017
	Konsern	Morselskap	Morselskap
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>			
+/- Resultat før skattekostnad	5 913 651	-181 119	-32 017
- Periodens betalte skatt			
+/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler			
+ Ordinære avskrivninger	1 251 651		
+/- Endring kundefordringer	-19 101 624		-18 698
+/- Endring leverandørgjeld	1 458 643		
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	15 684 738	160 493	-766 969
= <b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>5 207 058</b>	<b>-20 626</b>	<b>-817 684</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>			
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler			3 846 055
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-404 404		
= <b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-404 404</b>	<b>0</b>	<b>3 846 055</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>			
+ Opptak av ny gjeld	20 629	20 629	
- Avdrag langsiktig gjeld			-3 028 338
+/- Endringer fusjon	-2 522 450		
- Utbetalinger av utbytte			
= <b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-2 501 821</b>	<b>20 629</b>	<b>-3 028 338</b>
= <b>Netto endring i kontanter og kontantekv.</b>	<b>2 300 833</b>	<b>3</b>	<b>32</b>
+ <b>Beholdning av kontanter og kontantekv. 1.1.</b>	<b>2 904 491</b>	<b>32 045</b>	<b>32 013</b>
= <b>Beholdning av kontanter og kontantekv. 31.12</b>	<b>5 205 323</b>	<b>32 048</b>	<b>32 045</b>



## ÅRSBERETNING 2018

### AktiMed Holding AS

#### **Virksomhetens art**

AktiMed Holding AS er med en eierandel på 66,5% morselskap for AktiMed Norge AS som leverer tjenester innen helse, miljø, sikkerhet og trening. AktiMed konsernet har hovedkontor på Sluppen i Trondheim. Selskapet har i tillegg kontorer i Oslo, Egersund, Stavanger, Haugesund, Sunnhordland, Ryfylke og Bergen. Markedsområdet er private og offentlige virksomheter i hele Norge.

Det ble i februar 2018 gjennomført en rettet emisjon i AktiMed Norge AS, mot aksjonærene i selskapet International SOS (Medical Services AS) der International SOS (Medical Services AS) ble et heleid datterselskap av AktiMed Norge AS. Selskapet ble fusjonert inn i AktiMed Norge AS i desember 2018.

#### **Fortsatt drift**

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Selskapets lån fra TRG er videreført.

#### **Rettvisende bilde**

Styret mener at årsoppgjøret gir et rettvisende bilde av AktiMed Holding AS og konsernet sine eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

#### **Arbeidsmiljø og personale**

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører konsernet oversikt over sykefravær blant ansatte. I morselskapet har ingen ansatte.

For AktiMed konsernet var sykefraværet i 2018 på 4,4 % av total arbeidstid i virksomheten.

Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i store materielle skader eller personskader. Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

#### **Likestilling**

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Virksomheten har i sin policy innarbeidet forholdet rundt likestilling som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering.

Ved årsskiftet har konsernet 93 ansatte hvorav 20 er menn og 73 er kvinner. Styret består av 5 menn.

#### **Miljørapportering**

Det er styrets oppfatning at ingen forhold ved konsernets virksomhet kan medføre en vesentlig påvirkning av det ytre miljø, og det er følgelig ikke behov for å iverksette tiltak for å redusere eller forhindre negative miljøpåvirkninger.



**Fremtidig utvikling**

Konsernet har i 2018 hatt stort fokus på å inngå forlengelse av kontrakt med selskapets største kunde, og forventer at dette er på plass i løpet av 1. tertial 2019. I tillegg har det vært jobbet mye med å samkjøre de fusjonerte virksomhetene i datterselskapet. Det forventes at dette arbeidet fortsetter og at optimalisering av drift og økt lønnsomhet vil være konsernets hovedfokus i 2019.


**Morselskapets årsresultat og disponering av årsresultatet**  
Styret foreslår følgende dekning av årsunderskuddet:

Overført fra annen egenkapital	-181 119
<b>Totalt</b>	<b>-181 119</b>

Morselskapets egenkapital pr. 31.12. i regnskapsåret består av:

Selskapskapital	160 000
Overkurs	861 163
<b>Egenkapital</b>	<b>1 021 163</b>

Trondheim 19.3.2019

  
Bjørn Ove Ansnes  
Daglig leder/Styreleder

  
Asmund Møllersæter  
Styremedlem

  
Arne Nysæther  
Styremedlem

  
Morten T T Michelsen  
Styremedlem

  
John Høge Hagnæss  
Styremedlem