



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 378 095
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO BEDRIFTSHELSETJENESTE AS
Forretningsadresse: Stenersgata 1
0050 OSLO

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: Charlotte Bergsholm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2020

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, 01.06.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|---------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 288 130 | 3 391 318 |
| Annen driftsinntekt | | -41 507 | 622 |
| Sum inntekter | | 4 246 623 | 3 391 940 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 175 623 | 82 780 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 2 396 083 | 2 116 272 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 10 860 | 10 860 |
| Annen driftskostnad | 4 | 1 014 045 | 1 067 437 |
| Sum kostnader | | 3 596 611 | 3 277 349 |
| Driftsresultat | | 650 012 | 114 591 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 19 421 | 23 602 |
| Sum finansinntekter | | 19 421 | 23 602 |
| Annen rentekostnad | | 508 | 142 |
| Annen finanskostnad | | 177 | 5 |
| Sum finanskostnader | | 686 | 147 |
| Netto finans | | 18 736 | 23 455 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 668 747 | 138 046 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 153 572 | 41 711 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 515 175 | 96 335 |
| Årsresultat | | 515 175 | 96 335 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 515 175 | |
| Annen egenkapital | | | 96 334 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 515 175 | 96 334 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|---------------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | | 153 572 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 153 572 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 5 | 7 239 | 18 099 |
| Sum varige driftsmidler | | 7 239 | 18 099 |
| Sum anleggsmidler | | 7 239 | 171 671 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 505 278 | 354 414 |
| Andre fordringer | | 38 722 | 18 890 |
| Sum fordringer | | 544 000 | 373 304 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 1 753 839 | 917 084 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 753 839 | 917 084 |
| Sum omløpsmidler | | 2 297 839 | 1 290 388 |
| SUM EIENDELER | | 2 305 078 | 1 462 059 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00) | 10, 11, 12 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 12 | 250 000 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 280 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 12 | 16 271 | 531 446 |
| Sum opptjent egenkapital | | -16 271 | -531 446 |
| Sum egenkapital | 12 | 263 729 | -501 446 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | | 88 383 | 88 383 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 88 383 | 88 383 |
| Sum langsiktig gjeld | | 88 383 | 88 383 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 66 982 | 84 660 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 173 528 | 142 184 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 712 456 | 1 648 279 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 952 966 | 1 875 123 |
| Sum gjeld | | 2 041 349 | 1 963 506 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 305 078 | 1 462 060 |



Noter 2019 OSLO BEDRIFTSHELSETJENESTE 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 2 013 350 | 1 755 993 |
| Arbeidsgiveravgift | 297 659 | 260 014 |
| Pensjonskostnader | 66 748 | 88 017 |
| Andre relaterte ytelser / Refusjoner | 18 327 | 12 248 |
| Sum | 2 396 083 | 2 116 272 |

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - 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

| Type ytelse | Daglig leder |
|--------------------|----------------|
| Lønn | 655 475 |
| Annen godtgjørelse | 4 392 |
| Sum | 659 867 |

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | |
|-------------------------------------|--------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2019 | 107 455 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2019 | 107 455 |
| Akkumulerte avskrivninger | 100 216 |
| Bokført verdi pr. 31.12.2019 | 7 239 |

Årets avskrivninger 10 860

Forventet økonomisk levetid 3 år

Note 6 - Skatt

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|---------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 668 747 | 138 045 |
| +/- Permanente forskjeller | 135 | 12 956 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (91 254) | 43 217 |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | (577 628) | (194 218) |
| Årets skattegrunnlag | 0 | 0 |
| +/- Endring i utsatt skatt | 153 572 | 41 711 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 153 572 | 41 711 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |



Note 7 - 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 |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Anleggsmidler | (19 896) | (21 561) | 1 665 |
| Omløpsmidler | (60 000) | 32 919 | (92 919) |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (618 160) | (40 532) | (577 628) |
| Netto forskjeller | (698 056) | (29 174) | (668 882) |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 0 | 29 174 | (29 174) |
| Sum midlertidige forskjeller | (698 056) | 0 | (698 056) |
| Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22% | (153 572) | 0 | (153 572) |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 6 418

Note 8 - Kundefordringer

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

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 555 278 | 414 414 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (50 000) | (60 000) |
| Netto oppførte kundefordringer | 505 278 | 354 414 |



Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 114 139. Skyldig skattetrekk er kr 89 769.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Ifølge protokoll fra Ekstraordinær generalforsamling 30.12.2019 er det vedtatt konvertering av gjeld til morselskap Crusader Medical Company org.nr.970954597 med kr.250.000. Aksjekapitalen etter 31.12.2019 vil således utgjøre 280.000.

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| CRUSADER MEDICAL COMPANY AS | 30 | 100,00% |
| Sum | 30 | 100,00% |

Som følge av Note 10 og 12 vil Crusader Medical Company AS etter gjeldskonvertering kr.250.000 eie 280 aksjer til pålydende av kr.1.000.

Note 12 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|---------------|-----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2019 | 30 000 | (531 446) | (501 446) |
| Vedtatt ikke registrert AK | | | 250 000 |
| Årets resultat | | 515 175 | 515 175 |
| Egenkapital 31.12.2019 | 30 000 | (16 271) | 263 729 |

Det er fattet vedtak om kapitalforøyelse på kr.250.000,-30.12.2019, registrert i 2020.