



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 816 080 002
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DOS HELSEKOST AS
Forretningsadresse: Øvregata 77
5528 HAUGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Dorothea Irene Strømsnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2019

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, 29.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 924 586	1 865 000
Annen driftsinntekt		3 964	68
Sum inntekter		1 928 550	1 865 068
Kostnader			
Varekostnad		1 090 909	1 058 986
Lønnskostnad	1, 2, 3	487 722	555 549
Annen driftskostnad		346 368	379 930
Sum kostnader		1 924 999	1 994 465
Driftsresultat		3 551	-129 397
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		84	72
Sum finansinntekter		84	72
Annen rentekostnad			72
Sum finanskostnader			72
Netto finans		84	0
Ordinært resultat før skattekostnad		3 635	-129 398
Skattekostnad på ordinært resultat	5		-8 255
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 635	-121 143
Årsresultat		3 635	-121 143
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		3 635	-121 143
Sum overføringer og disponeringer		3 635	-121 143



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		2 577	1 168
Sum finansielle anleggsmidler		2 577	1 168
Sum anleggsmidler		2 577	1 168
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		194 783	222 602
Sum varer		194 783	222 602
Fordringer			
Kundefordringer	4	367	129
Sum fordringer		367	129
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	170 244	191 501
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		170 244	191 501
Sum omløpsmidler		365 395	414 232
SUM EIENDELER		367 971	415 400
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	8, 9, 10, 11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	-8 466	-8 466
Sum innskutt egenkapital		21 534	21 534



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	151 010	147 375
Sum opptjent egenkapital		151 010	147 375
Sum egenkapital	8	172 544	168 909
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		101 616	104 209
Betalbar skatt	5		-8 255
Skyldige offentlige avgifter		45 083	62 971
Kortsiktig konserngjeld			66 075
Annen kortsiktig gjeld		48 729	21 491
Sum kortsiktig gjeld		195 427	246 491
Sum gjeld		195 427	246 491
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		367 971	415 400



Årsregnskap for 2018

**DOS HELSEKOST AS
5528 HAUGESUND**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
Kongshavn Regnskap AS
Strandgata 120
5527 HAUGESUND
Org.nr. 822 496 822

Utarbeidet med:
Total Arsoppgjør

**Resultatregnskap for 2018**
DOS HELSEKOST AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 924 586	1 865 000
Annen driftsinntekt		3 964	68
Sum driftsinntekter		1 928 550	1 865 068
Varekostnad		(1 090 909)	(1 058 986)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(487 722)	(555 549)
Annen driftskostnad		(346 368)	(379 930)
Sum driftskostnader		(1 924 999)	(1 994 465)
Driftsresultat		3 551	(129 397)
Annen renteinntekt		84	72
Sum finansinntekter		84	72
Annen rentekostnad		0	(72)
Sum finanskostnader		0	(72)
Netto finans		84	0
Ordinært resultat før skattekostnad		3 635	(129 398)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	8 255
Ordinært resultat		3 635	(121 143)
Årsresultat		3 635	(121 143)
Overføringer			
Annen egenkapital		3 635	(121 143)
Sum		3 635	(121 143)



Balanse pr. 31. desember 2018
DOS HELSEKOST AS


	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		2 577	1 168
Sum finansielle anleggsmidler		2 577	1 168
Sum anleggsmidler		2 577	1 168
Omløpsmidler			
Varer		194 783	222 602
Sum varer		194 783	222 602
Fordringer			
Kundefordringer	4	367	129
Sum fordringer		367	129
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	170 244	191 501
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		170 244	191 501
Sum omløpsmidler		365 395	414 232
Sum eiendeler		367 971	415 400

**Balanse pr. 31. desember 2018**
DOS HELSEKOST AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	8, 9, 10, 11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	(8 466)	(8 466)
Sum innskutt egenkapital		21 534	21 534
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	151 010	147 375
Sum opptjent egenkapital		151 010	147 375
Sum egenkapital	8	172 544	168 909
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		101 616	104 209
Betalbar skatt	5	0	(8 255)
Skyldige offentlige avgifter		45 083	62 971
Kortsiktig konserngjeld		0	66 075
Annen kortsiktig gjeld		48 729	21 491
Sum kortsiktig gjeld		195 427	246 491
Sum gjeld		195 427	246 491
Sum egenkapital og gjeld		367 971	415 400

Sted

Dato



Dorethea Irene Strømsnes
Styrets leder / Daglig leder

Tom Asbjørn Strømsnes
Styremedlem



Noter 2018

DOS HELSEKOST 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.

Forørig 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	427 198	486 250
Arbeidsgiveravgift	60 235	68 561
Pensjonskostnader		498
Andre relaterte ytelser	289	239
Sum	487 722	555 549

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	286 776	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	1 802	

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	367	129
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	367	129

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	3 635	(129 398)
+/- Permanente forskjeller		21
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(3 635)	
Årets skattegrunnlag	0	(129 377)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(8 255)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(8 255)
Betalbar skatt i balansen	0	0

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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(129 377)	(125 742)	(3 635)
Netto forskjeller	(129 377)	(125 742)	(3 635)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	129 377	125 742	3 635
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0



Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22% 0 0 0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 27 663

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 12 881. Skyldig skattetrekk er kr 13 462.

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(8 466)	147 375	168 909
Årets resultat			3 635	3 635
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(8 466)	151 010	172 544

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 1000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Note 10 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Dorothea Irene Strømnes	300	100 %

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Dorothea Irene Strømnes	300



Noter 2018 DOS HELSEKOST 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	427 198	486 250
Arbeidsgiveravgift	60 235	68 561
Pensjonskostnader		498
Andre relaterte ytelser	289	239
Sum	487 722	555 549

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	286 776	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	1 802	

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	367	129
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	367	129

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	3 635	(129 398)
+/- Permanente forskjeller		21
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(3 635)	
Arets skattegrunnlag	0	(129 377)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(8 255)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(8 255)
Betalbar skatt i balansen	0	0

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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(129 377)	(125 742)	(3 635)
Netto forskjeller	(129 377)	(125 742)	(3 635)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	129 377	125 742	3 635
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18, basert på 22%	0	0	0



Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 27 663

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 12 881. Skyldig skattetrekk er kr 13 462.

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(8 466)	147 375	168 909
Årets resultat			3 635	3 635
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(8 466)	151 010	172 544

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 1000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Note 10 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Dorothea Irene Strømnes	300	100 %

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Dorothea Irene Strømnes	300