



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 326 723
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRI-FAMILIA AS
Forretningsadresse: Fornebuveien 37
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Arve Lund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 09.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 985 545	11 712 741
Annen driftsinntekt		20 019	62 504
Sum inntekter		10 005 563	11 775 244
Kostnader			
Varekostnad		5 058 303	7 984 269
Lønnskostnad	2	4 178 564	2 568 801
Annen driftskostnad	2	1 331 061	1 376 546
Sum kostnader		10 567 928	11 929 617
Driftsresultat		-562 364	-154 372
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		260	400
Annen finansinntekt		2 819	4 556
Sum finansinntekter		3 079	4 956
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 895	
Annen rentekostnad		37 972	25 242
Sum finanskostnader		41 867	25 242
Netto finans		-38 788	-20 285
Ordinært resultat før skattekostnad		-601 153	-174 658
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-131 408	-125 045
Ordinært resultat etter skattekostnad		-469 745	-49 613
Årsresultat		-469 745	-49 613
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-469 745	-49 613
Totalresultat		-469 745	-49 613
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Udekket tap		-469 745	-49 613
Sum overføringer og disponeringer		-469 745	-49 613



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	453 115	321 707
Sum immaterielle eiendeler		453 115	321 707
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	30 000	
Andre fordringer		72 991	54 571
Sum finansielle anleggsmidler		102 991	54 571
Sum anleggsmidler		556 106	376 278
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 312 527	791 007
Andre fordringer	5	60 881	107 676
Sum fordringer		1 373 408	898 683
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	177 441	196 793
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		177 441	196 793
Sum omløpsmidler		1 550 849	1 095 477
SUM EIENDELER		2 106 955	1 471 754
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 8	300 000	300 000
Overkurs	8	9 000	9 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum innskutt egenkapital		309 000	309 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	1 154 513	684 768
Sum opptjent egenkapital		-1 154 513	-684 768
Sum egenkapital	8	-845 513	-375 768
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	853 895	550 000
Sum annen langsiktig gjeld		853 895	550 000
Sum langsiktig gjeld		853 895	550 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		491 832	
Leverandørgjeld		691 008	860 462
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		412 993	191 918
Annen kortsiktig gjeld		502 738	245 143
Sum kortsiktig gjeld		2 098 572	1 297 522
Sum gjeld		2 952 467	1 847 522
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 106 955	1 471 754

**FRI-Familia AS**

Resultatregnskap

DRIFTSINNEKTER OG -KOSTNADER	Note	2016	2015
Salgsinntekt		9 985 545	11 712 741
Annen driftsinntekt		20 019	62 504
Sum driftsinntekter		<u>10 005 563</u>	<u>11 775 244</u>
Varekostnad		5 058 303	7 984 269
Lønnskostnad	2	4 178 564	2 568 801
Annen driftskostnad	2	1 331 061	1 376 546
Sum driftskostnader		<u>10 567 928</u>	<u>11 929 617</u>
Driftsresultat		<u>-562 364</u>	<u>-154 372</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		260	400
Annen finansinntekt		2 819	4 556
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 895	0
Annen rentekostnad		37 972	25 242
Resultat av finansposter		<u>-38 788</u>	<u>-20 285</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-601 153	-174 658
Skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-131 408	-125 045
Ordinært resultat		<u>-469 745</u>	<u>-49 613</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>-469 745</u>	<u>-49 613</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		469 745	49 613
Sum overføringer		<u>-469 745</u>	<u>-49 613</u>



FRI-Familia AS

Balanse

EIENDELER	Note	2016	2015
ANLEGGSMIDLER			
Utsatt skattefordel	6	<u>453 115</u>	<u>321 707</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>453 115</u>	<u>321 707</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	30 000	0
Obligasjoner og andre fordringer		<u>72 991</u>	<u>54 571</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>102 991</u>	<u>54 571</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>556 106</u>	<u>376 278</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		1 312 527	791 007
Andre kortsiktige fordringer	5	<u>60 881</u>	<u>107 676</u>
Sum fordringer		<u>1 373 408</u>	<u>898 683</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	177 441	196 793
SUM OMLØPSMIDLER		<u>1 550 849</u>	<u>1 095 477</u>
SUM EIENDELER		<u>2 106 955</u>	<u>1 471 754</u>

**FRI-Familia AS**

Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2016	2015
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 8	300 000	300 000
Overkurs	8	9 000	9 000
Sum innskutt egenkapital		<u>309 000</u>	<u>309 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	-1 154 513	-684 768
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 154 513</u>	<u>-684 768</u>
SUM EGENKAPITAL	8	<u>-845 513</u>	<u>-375 768</u>
GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	5	853 895	550 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>853 895</u>	<u>550 000</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner		491 832	0
Leverandørgjeld		691 008	860 462
Skyldige offentlige avgifter		412 993	191 918
Annen kortsiktig gjeld		502 738	245 143
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 098 572</u>	<u>1 297 522</u>
SUM GJELD		<u>2 952 467</u>	<u>1 847 522</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>2 106 955</u>	<u>1 471 754</u>

Oslo, 26.05.2017
Styret i FRI-Familia AS

Arve Lund
Styrets leder

Ingelin Bjerknes
Styremedlem

Sissel Elisabeth Fredheim
Styremedlem

Bia Engen
Daglig leder



BDO AS
Voldgt. 10
Postboks 134
2001 Lillestrøm

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i FRI-Familia AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert FRI-Familia AS`s årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 9 og i årsberetningen at selskapet har pådratt seg et underskudd på kr 469 745,- i regnskapsåret 2016, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 845 513-. Dette forholdet indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 den andre informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



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 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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt driftforutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis,



og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 og forutsetningen om fortsatt drift 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 regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Lillestrøm, 26. mai 2017

BDO AS

Anders Bjerke
Registrert revisor



FRI – Familia AS
Organisasjonsnummer: 991 326 723
ÅRSBERETNING FOR 2016

Virksomhetens art og lokalisering

Selskapets kontoradresse er i Bærum.

Selskapets virksomhet utgjør i dag saksbehandling og generell konsulentvirksomhet innen barnevern, familiearbeid, undervisning samt tilsynsoppdrag. Selskapet har ultimo 2016 etablert det heleide datterselskapet, Fornebuterapeutene AS, som utvider konsernselskapets virksomhet til å omfatte også ulike terapeutiske tjenester til privatpersoner.

Fortsatt drift

Selskapet har i 2016 videreført satsingen på å utvide salg av sine saksbehandlingstjenester utenfor sentrale Oslo og omegn. Selskapets omstilling i 2015 og 2016 har ikke resultert i de budsjettete forbedrede marginer som en konsekvens av omsetningssvikt og utilstrekkelige kostnadsbesparelser. Selskapets styre har som en konsekvens satt i gang omfattende kostnadskutt og godt aktivt inn i driften primo 2017 og sammen med daglig leder satt i gang en rekke sparetiltak. Effekten av disse har ført til en redusert årlig driftskostnad i størrelsesorden kr 600.000 hvor ca ½ vil få effekt i 2017. I tillegg er omsetningen økende slik at styret har klare forventninger om et positivt driftsresultat for 2017.

Styret mener etter dette at det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift til stede til tross for at selskapet per 31.12.16 har en negativ egenkapital, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetning.

Utvikling og resultat

Styret mener regnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets virksomhet og stilling. Selskapet oppnådde for 2016 et negativt driftsresultat på kr 469.745.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i selskapet er bra og det er ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i året.

Det er ikke unormalt stort sykefravær i selskapet, og det har ikke inntruffet vesentlige skader eller ulykker.

Ytre miljø

Selskapet forurenser ikke det ytre miljø mer enn hva som er normalt.

Likestilling

Kvinneandelen av ansatte i selskapet er 100 %. Styret består av 67 % kvinner. Det er ikke blitt iverksatt eller planlagt iverksatt spesielle tiltak på dette området.

Andre forhold

Det er etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har negativ betydning for selskapets stilling og resultat.

Oslo, den 26.mai 2017

Arve Lund
Styrets leder

Sissel Fredheim
Styremedlem

v

Ingelin Bjerknes
Styremedlem

Bia Engen
Daglig leder

**FRI-Familia AS**

Resultatregnskap

DRIFTSINNEKTER OG -KOSTNADER	Note	2016	2015
Salgsinntekt		9 985 545	11 712 741
Annen driftsinntekt		20 019	62 504
Sum driftsinntekter		<u>10 005 563</u>	<u>11 775 244</u>
Varekostnad		5 058 303	7 984 269
Lønnskostnad	2	4 178 564	2 568 801
Annen driftskostnad	2	1 331 061	1 376 546
Sum driftskostnader		<u>10 567 928</u>	<u>11 929 617</u>
Driftsresultat		<u>-562 364</u>	<u>-154 372</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		260	400
Annen finansinntekt		2 819	4 556
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 895	0
Annen rentekostnad		37 972	25 242
Resultat av finansposter		<u>-38 788</u>	<u>-20 285</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-601 153	-174 658
Skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-131 408	-125 045
Ordinært resultat		<u>-469 745</u>	<u>-49 613</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>-469 745</u>	<u>-49 613</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		469 745	49 613
Sum overføringer		<u>-469 745</u>	<u>-49 613</u>



FRI-Familia AS

Balanse

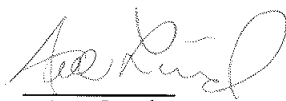
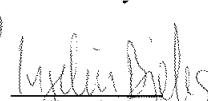
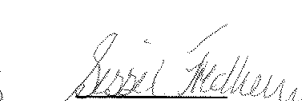

EIENDELER	Note	2016	2015
ANLEGGSMIDLER			
Utsatt skattefordel	6	<u>453 115</u>	<u>321 707</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>453 115</u>	<u>321 707</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	30 000	0
Obligasjoner og andre fordringer		<u>72 991</u>	<u>54 571</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>102 991</u>	<u>54 571</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>556 106</u>	<u>376 278</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		1 312 527	791 007
Andre kortsiktige fordringer	5	<u>60 881</u>	<u>107 676</u>
Sum fordringer		<u>1 373 408</u>	<u>898 683</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	177 441	196 793
SUM OMLØPSMIDLER		<u>1 550 849</u>	<u>1 095 477</u>
SUM EIENDELER		<u>2 106 955</u>	<u>1 471 754</u>

**FRI-Familia AS**

Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2016	2015
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 8	300 000	300 000
Overkurs	8	9 000	9 000
Sum innskutt egenkapital		<u>309 000</u>	<u>309 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	-1 154 513	-684 768
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 154 513</u>	<u>-684 768</u>
SUM EGENKAPITAL	8	<u>-845 513</u>	<u>-375 768</u>
GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	5	<u>853 895</u>	<u>550 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>853 895</u>	<u>550 000</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner		491 832	0
Leverandørgjeld		691 008	860 462
Skyldige offentlige avgifter		412 993	191 918
Annen kortsiktig gjeld		502 738	245 143
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 098 572</u>	<u>1 297 522</u>
SUM GJELD		<u>2 952 467</u>	<u>1 847 522</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>2 106 955</u>	<u>1 471 754</u>

Oslo, 26.05.2017
Styret i FRI-Familia AS

 Arve Lund Styrets leder	 Ingelin Bjerknes Styremedlem	 Sissel Elisabeth Fredheim Styremedlem	 Bia Engen Daglig leder
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



FRI-Familia AS

Noter 2016

Note 1 – Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og etter norsk regnskapsstandard for små foretak. I det følgende beskrives benyttede regnskapsprinsipper nærmere.

Inntekts- og kostnadsføringsprinsipp

Alle inntekter bokføres når de er opptjent. Driftskostnadene bokføres når de påløper.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som blir tilbakebetalt innen ett år er klassifisert som kortsiktig gjeld.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være av forbigående art.

Aksjer klassifisert som anleggsmidler vurderes etter kostmetoden.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi, herunder er kundefordringer og andre fordringer oppført til pålydende med fradrag for påregnelig tap. Langsiktig og kortsiktig gjeld er balanseført til nominell verdi på etableringstidspunktet

Skatt

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt, korrigert for eventuelle skattefrie inntekter eller ikke fradragsberettigede kostnader.

Note 2 – Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2016	2015
Lønninger	3 562 047	2 140 224
Arbeidsgiveravgift	520 431	343 591
Pensjonskostnader	68 568	59 424
Andre lønnskostnader	27 518	25 562
Sum lønnskostnader	4 178 564	2 568 801

Antall årsverk: 7

Godtgjørelse	Daglig leder	Styret
Lønn	781 051	60 000
Kollektiv pensjonspremie	0	0
Annen godtgjørelse	4 392	0



Noter 2016 fortsettelse

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr. 53 162,50. I tillegg kommer andre tjenester med kr. 14 000,-.

Note 3 – Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital består av 300 aksjer pålydende à kr. 1 000,-. Det er kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjonærer	Eierandel	Stilling
Bassis AS	51 %	Styreleder
Iben AS	39 %	Styremedlem
Bia Engen	10 %	Daglig leder

Note 4 – Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Firma	Anskaffelse stidspunkt	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemmeandel	EK 31.12.16	Resultat 16
Fornebu Terapeutene AS	30.10.16	Bærum	100 %	100 %	13 996	-16 004

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet. Investeringene er regnskapsført etter kostmetoden. Det er ikke avsatt utbytte i selskapet for inntektsåret 2016.

Det er ikke stilt garantier eller andre sikkerhetsstillelser til fordel for av selskapet.

Note 5 – Mellomværende med selskap i samme konsern mv..

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2016	2015	2016	2015
Foretak i samme konsern	0	0	30 500	30 500
Sum	0	0	30 500	30 500

	Annen langsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
	2016	2015	2016	2015
Foretak i samme konsern	853 895	550 000	0	0
Sum	853 895	550 000	0	0



Noter 2016 fortsettelse

Note 6 – Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:	2016
Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	-131 408
Netto skattekostnad	-125 045

Utsatt skatt:	31.12.16	01.01.16	Endring
Netto grunnlag	-1 887 979	-1 286 826	-601 153
Utsatt skatt, 25 % pr 01.01.16 og 24 % pr 31.12.16	-453 115	-321 707	-131 408

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt/utsatt skattefordel.

Note 7 – Bundne midler

Av selskapets betalingsmidler pr. 31.12.2016 var kr. 177 441,- bundet beløp vedrørende skattetrekk for ansatte

Note 8 – Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Udekket tap	SUM
Pr. 01.01.2016	300 000	9 000	-684 768	-375 768
Årets resultat			-469 745	-469 745
Pr. 31.12.2016	300 000	9 000	-1 154 513	-845 513

Note 9 – Fortsatt drift

Se omtale i styrets årsberetning.