



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 630 574
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELSEHUSET BEDRIFTSHELSETJENESTE AS
Forretningsadresse: SANDSVÆRVEIEN 228
3615 KONGSBERG

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: Svein Hagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2020

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, 08.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 377 046	4 139 137
Sum inntekter		4 377 046	4 139 137
Kostnader			
Varekostnad og innleid hjelp		618 262	456 740
Lønnskostnad	1,2	2 693 791	2 563 234
Avskrivning på varige driftsmidler	3	19 162	26 654
Annen driftskostnad	2,8	776 641	1 007 345
Sum kostnader		4 107 855	4 053 972
Driftsresultat		269 191	85 166
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		143	197
Sum finansinntekter		143	197
Annen rentekostnad		36 223	3 881
Sum finanskostnader		36 223	3 881
Netto finans		-36 080	-3 684
Ordinært resultat før skattekostnad		233 110	81 481
Skattekostnad på ordinært resultat	4	40 677	23 932
Ordinært resultat etter skattekostnad		192 433	57 549
Årsresultat		192 433	57 549
Årsresultat etter minoritetsinteresser		192 433	57 549
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			80 120
Overføringer annen egenkapital		192 433	-22 571
Sum overføringer og disponeringer		192 433	57 549



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	19 754	38 916
Sum varige driftsmidler		19 754	38 916
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			4 099
Sum finansielle anleggsmidler			4 099
Sum anleggsmidler		19 754	43 015
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		514 575	299 451
Andre fordringer	2,8	220 875	37 000
Konsernfordringer	8	910 352	479 884
Sum fordringer		1 645 802	816 335
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	46 020	611 504
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		46 020	611 504
Sum omløpsmidler		1 691 821	1 427 840
SUM EIENDELER		1 711 576	1 470 854

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Selskapskapital	6,7	370 000	370 000
Sum innskutt egenkapital		370 000	370 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	239 520	47 087
Sum opptjent egenkapital		239 520	47 087
Sum egenkapital		609 520	417 087
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		199 834	249 972
Leverandørgjeld		69 600	40 878
Betalbar skatt	4	40 677	
Skyldig offentlige avgifter		159 792	201 332
Kortsiktig konserngjeld	8		104 052
Annen kortsiktig gjeld	8	632 152	457 533
Sum kortsiktig gjeld		1 102 055	1 053 767
Sum gjeld		1 102 055	1 053 767
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 711 576	1 470 854



**Årsregnskap 2019
for
Helsehuset Bedriftshelsetjeneste AS**

Org. nummer: 992630574



Helsehuset Bedriftshelsetjeneste AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 377 046	4 139 137
Sum driftsinntekter		4 377 046	4 139 137
Driftskostnader			
Varekostnad og innleid hjelp		618 262	456 740
Lønnskostnad	1,2	2 693 791	2 563 234
Avskrivning på varige driftsmidler	3	19 162	26 654
Annen driftskostnad	2,8	776 641	1 007 345
Sum driftskostnader		4 107 855	4 053 972
Driftsresultat		269 191	85 166
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		143	197
Annen rentekostnad		36 223	3 881
Netto finansposter		-36 080	-3 684
Ordinært resultat før skattekostnad		233 110	81 481
Skattekostnad på ordinært resultat	4	40 677	23 932
ÅRSRESULTAT		192 433	57 549
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		0	80 120
Overføringer annen egenkapital		192 433	-22 571
Sum overføringer og disponeringer		192 433	57 549



Helsehuset Bedriftshelsetjeneste AS

Balanse pr. 31.12.2019

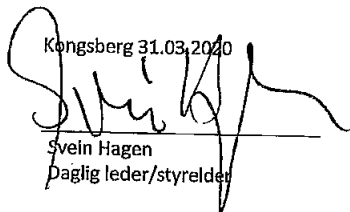
	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	19 754	38 916
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		0	4 099
Sum anleggsmidler		19 754	43 015
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		514 575	299 451
Fordringer på konsernselskap	8	910 352	479 884
Andre fordringer	2,8	220 875	37 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	46 020	611 504
Sum omløpsmidler		1 691 821	1 427 840
SUM EIENDELER		1 711 576	1 470 854




Helsehuset Bedriftshelsetjeneste AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	370 000	370 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	239 520	47 087
Sum egenkapital		609 520	417 087
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		199 834	249 972
Leverandørgjeld		69 600	40 878
Betalbar skatt	4	40 677	0
Skyldig offentlige avgifter		159 792	201 332
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	8	0	104 052
Annen kortsiktig gjeld	8	632 152	457 533
Sum kortsiktig gjeld		1 102 055	1 053 767
Sum gjeld		1 102 055	1 053 767
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 711 576	1 470 854

Kongsberg 31.03.2020

Svein Hagen
Daglig leder/styreleder


Geir Lyder Åslund
Styrelemmedlem



Helsehuset Bedriftshelsetjeneste AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak.

a) Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på opptakstidspunktet.

c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på etableringstidspunktet.

d) Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

e) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel. Utsatt skatt / utsatt skattefordel er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

f) Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)

Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.



Helsehuset Bedriftshelsetjeneste AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

	2019	2018
Lønn	2 313 075	2 199 208
Arbeidsgiveravgift	329 678	321 704
Pensjonskostnader	25 068	36 256
Andre lønnsrelaterte ytelser	25 969	6 065
Totalt	2 693 791	2 563 234

Antall årsverk i regnskapsåret er 4.

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

Note 2 - Ytelser/godtgjørelser til styret, daglig leder og revisor

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	371 886	0	0	371 886
Styremedlemmer	0	0	0	0

Det er ikke tegningsretter, opsjoner eller tilsvarende rettigheter for ansatte og deres tillitsvalgte.

Daglig leder og styret har ikke avtale om sluttvederlag, bonus, aksjebasert avlønning, overskuddsdelinger, opsjoner eller lignende.

Det er ytet lån til nærstående selskaper gjennom året. Dette som et ledd i å avhjelpe selskapene med likviditet ved behov. Utgangspunktet er at slike lån skal være av kortsiktig karakter og gjøres opp løpende. Saldo på slike lån er kr 204 000 pr 31.12. Lånene er avtalt gjort opp innen april 2020 i forbindelse med at det er inngått avtale om salg av aksjene i selskapet. Jfr også note 8.

Ytelser til revisor

Revisjon	21 550
Andre tjenester	12 117
Samlet honorar til revisor	33 667

Honorar til revisor er med forholdsmessig fradrag for merverdiavgift.



Helsehuset Bedriftshelsetjeneste AS

Noter 2019

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	375 000	203 725	578 725
+ Tilgang	0	34 704	34 704
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	375 000	238 429	613 429
Akk. av/nedskr. pr 1/1	375 000	172 860	547 860
+ Ordinære avskrivninger	0	26 654	26 654
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	375 000	199 514	574 514
Balanseført verdi pr 31/12	0	38 915	38 915
Prosentats for ord.avskr	20-20	20-33	

Note 4 - Skatter

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2019
Resultat før skattekostnader	233 110
Endring i midlertidige forskjeller	-48 213
= Inntekt	184 898
Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2019
Beregnet skatt av årets resultat	40 677
= Ordinær skattekostnad	40 677
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	40 677
= Betalbar skatt i balansen	40 677



Helsehuset Bedriftshelsetjeneste AS

Noter 2019

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-53 572	-52 741
+ Utestående fordringer	-5 226	-54 269
Sum negative forskjeller	58 797	107 010
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	-58 797	-107 010
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	0	0

Utsatt skattefordel kr 12 935 er ikke balanseført i henhold til unntaket for små foretak.

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 33 057 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 42 393.

Note 6 - Egenkapital

	Selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	370 000	47 087	417 087
Tilført fra årsresultat	0	192 433	192 433
Pr 31.12.	370 000	239 520	609 520

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 3 700, samlet aksjekapital utgjør kr 370 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet. Selskapet eier ikke egne aksjer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Steglet Holding AS	100

Det utarbeides ikke konsernregnskap i henhold til unntaket for små foretak.
Det er inngått avtale om salg av aksjene med overdragelse pr 1. april 2020.



Helsehuset Bedriftshelsetjeneste AS

Noter 2019

Note 8 - Fordringer og gjeld på konsernselskap/nærstående selskap

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Korts fordringer Svein Hagen AS og Steglet Næring AS	204 000	0
Korts fordringer konsern	910 352	479 884
Kortsiktig gjeld Helsehuset Røntgen AS	163 708	0
Kortsiktig gjeld konsern (konsernbidrag)	0	104 052

Fordringer mot nærstående selskaper (Svein Hagen AS og Steglet Næring AS) vil bli oppgjort pr april 2020 i forbindelse med eierskifte i selskapet. Svein Hagen og Geir Lyder Åsland har i aksjekjøpsavtalen stilt sikkerhet overfor nye eiere for oppgjør av fordringene.

Samlet pantstillelse, annen sikkerhetsstillelse og garantier mv overfor foretak i samme konsern utgjør kr 0.



Revisorkollegiet

Til generalforsamlingen i
Helsehuset Bedriftshelsetjeneste AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Helsehuset Bedriftshelsetjeneste AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 192 433. 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.

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 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>



Revisorkollegiet

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.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån til nærstående selskaper gjennom året. Saldo på slike lån er kr. 204 000 pr 31.12.2019. Lånene vil være i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke hadde tilstrekkelig fri egenkapital på tidspunktet for låneopptak og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Det vises til omtale i note 2 og 8 til regnskapet.

Kongsberg, 31. april 2020
Revisorkollegiet AS


Roger Larsen
Registrert revisor