



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	935 373 352
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HELSEVEKST MEDIKAL AS
Forretningsadresse:	Vinjes gate 10 3018 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2017 - 31.12.2017
-------------------------	-------------------------

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:	Kjersti Solvoll Jølberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	27.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 265 727	15 105 361
Annen driftsinntekt		-165 111	172 946
Sum inntekter		16 100 616	15 278 307
Kostnader			
Varekostnad		10 411 335	9 663 821
Lønnskostnad	1, 2, 10	3 250 308	2 962 770
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	99 375	77 305
Annen driftskostnad	3	1 802 300	2 150 706
Sum kostnader		15 563 318	14 854 602
Driftsresultat		537 298	423 705
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 310	2 847
Annen finansinntekt		25 627	5 500
Sum finansinntekter		27 938	8 347
Annen rentekostnad		35 126	13 028
Annen finanskostnad		14 397	29 625
Sum finanskostnader		49 523	42 653
Netto finans		-21 585	-34 306
Ordinært resultat før skattekostnad		515 712	389 399
Skattekostnad på ordinært resultat	5	131 939	108 449
Ordinært resultat etter skattekostnad		383 773	280 950
Årsresultat		383 773	280 950
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		200 000	200 000
Annen egenkapital		183 773	80 950



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		383 773	280 950



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	479 680	349 401
Sum varige driftsmidler		479 680	349 401
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	
Investeringer i aksjer og andeler	14	588 800	573 800
Sum finansielle anleggsmidler		588 800	573 800
Sum anleggsmidler		1 068 480	923 201
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	13	1 819 291	1 515 623
Sum varer		1 819 291	1 515 623
Fordringer			
Kundefordringer	7	518 494	347 515
Andre fordringer		288 921	77 975
Sum fordringer		807 414	425 490
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		25 000	82 500
Sum investeringer		25 000	82 500
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	622 495	946 006
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		622 495	946 006
Sum omløpsmidler		3 274 201	2 969 619
SUM EIENDELER		4 342 681	3 892 819



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (41 940 aksjer à kr 4,17)	11, 12	174 890	174 890
Annen innskutt egenkapital		25 110	25 110
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 385 151	1 201 378
Sum opptjent egenkapital		1 385 151	1 201 378
Sum egenkapital		1 585 151	1 401 378
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	15 467	8 838
Sum avsetninger for forpliktelser		15 467	8 838
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	221 884	341 884
Sum annen langsiktig gjeld		221 884	341 884
Sum langsiktig gjeld		237 351	350 722
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 677 204	519 647
Betalbar skatt	5	125 310	102 750
Skyldige offentlige avgifter		225 616	510 162
Annen kortsiktig gjeld		492 049	1 008 161
Sum kortsiktig gjeld		2 520 179	2 140 720
Sum gjeld		2 757 529	2 491 441
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 342 681	3 892 819



Noter 2017

HELSEVEKST MEDIKAL 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, og leieavtaler er ikke balanseført.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	2 658 799	2 479 942
Arbeidsgiveravgift	411 199	287 263
Pensjonskostnader	58 868	46 157
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	121 442	149 407
Sum	3 250 308	2 962 770

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	649 880	0
Pensjonsutgifter	12 000	
Annen godtgjørelse	188 937	0
Sum	850 817	0

Note 3 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar i 2017 er kr. 52.316.

Honorar for annen bistand utgjør kr. 30.755.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	587 819
Tilgang i året	229 654
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	817 473
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(238 419)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(337 793)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	479 680
Årets avskrivninger	(99 374)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	515 712	389 399
+/- Permanente forskjeller	36 839	45 870
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(30 426)	(24 268)
Årets skattegrunnlag	522 125	411 001
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	125 310	102 750
Sum	125 310	102 750
+/- Endring i utsatt skatt	6 629	5 699
Skattekostnad i resultatregnskapet	131 939	108 449
Betalbar skatt i skattekostnad	125 310	102 750
Betalbar skatt i balansen	125 310	102 750

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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	28 597	54 476	(25 880)
Omløpsmidler	8 227	12 773	(4 546)
Sum midlertidige forskjeller	36 824	67 249	(30 426)
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	8 838	15 467	(6 629)

Note 7 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	518 494	347 515
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	518 494	347 515

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 116 270. Skyldig skattetrekk er kr 116 263.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	174 890	25 110	1 201 378	1 401 378
Tilleggsutbytte			(200 000)	(200 000)
Årets resultat			383 773	383 773
Egenkapital 31.12.2017	174 890	25 110	1 385 151	1 585 151

Note 10 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 11 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2017

Kjersti Solvoll Jølberg eier 100% av aksjene i selskapet, hun er selskapets daglige leder og styreleder.

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 41.940 aksjer, pålydende kr 4,17, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 174.890.

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	221 884	341 884
Sum	221 884	341 884
Balanseført verdi varelager	1 819 290	1 515 623
Balanseført verdi varebil	253 980	334 200
Sum	2 073 270	1 849 826

Sparebank1 Buskerud Vestfold har pant i selskapets varelager, driftstilbehør og factoring/kundefordringene med totalt kr. 2,4 mill.



Note 14 - Investering i datterselskap

Helsevekst Medikal AS eier 350 av totalt 500 aksjer i Helseartikler AS.
Aksjene ble kjøpt for kr. 539 000 og er oppført til kostpris.

Helseartikler AS har et underskudd i 2017 på kr. 334.409 og en bokført egenkapital 31.12.2017 på kr. -1.144.



Til generalforsamlingen i
Helsevekst Medikal AS



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Helsevekst Medikal AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 383 773. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 bokføringskikk i Norge.

Drammen, 28. juni 2018
Revisorkollegiet AS

Gro Dahl Larsen
Gro Dahl Larsen
Statsautorisert revisor