



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 965 121 897
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MEDICA AS
Forretningsadresse: Østensjøveien 36
0667 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ruben Nicotra
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 14 478 689 | 14 322 182 |
| Annen driftsinntekt | | 276 057 | 722 191 |
| Sum inntekter | | 14 754 746 | 15 044 373 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 558 110 | 2 403 379 |
| Lønnskostnad | 8 | 6 623 513 | 6 802 522 |
| Avskrivning | 6, 7 | 69 272 | 86 590 |
| Annen driftskostnad | 5, 8 | 3 200 205 | 3 568 727 |
| Sum kostnader | | 12 451 100 | 12 861 218 |
| Driftsresultat | | 2 303 646 | 2 183 155 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap | 5 | 61 466 | |
| Annen finansinntekt | 5 | 944 | 1 034 |
| Sum finansinntekter | | 62 410 | 1 034 |
| Annen finanskostnad | 5 | 5 593 | 10 965 |
| Sum finanskostnader | | 5 593 | 10 965 |
| Netto finans | | 56 817 | -9 931 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 360 463 | 2 173 224 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 505 966 | 480 847 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 854 497 | 1 692 377 |
| Årsresultat | | 1 854 497 | 1 692 377 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 10 | 1 000 000 | |
| Overføringer annen egenkapital | 10 | 854 497 | 1 692 377 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 854 497 | 1 692 377 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 7 218 | 10 922 |
| Goodwill | 6 | 10 067 | 12 583 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 17 285 | 23 505 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 7, 12 | 267 019 | 333 775 |
| Sum varige driftsmidler | | 267 019 | 333 775 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | | 0 | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 2 | 100 800 | 1 255 691 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 2 | 1 392 438 | 1 392 438 |
| Andre fordringer | 8, 11 | 876 043 | 876 043 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 2 369 281 | 3 524 172 |
| Sum anleggsmidler | | 2 653 585 | 3 881 452 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | | 3 115 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 11 | 1 121 181 | 426 217 |
| Andre fordringer | 11 | 155 521 | 204 188 |
| Sum fordringer | | 1 276 702 | 630 405 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 3 | 1 409 486 | 1 464 421 |
| Sum omløpsmidler | | 2 686 188 | 2 097 941 |
| SUM EIENDELER | | 5 339 773 | 5 979 393 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|--------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 9, 10 | 200 000 | 200 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 200 000 | 200 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | 1 404 615 | 2 264 119 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 404 615 | 2 264 119 |
| Sum egenkapital | | 1 604 615 | 2 464 119 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 74 702 | 46 589 |
| Betalbar skatt | 4 | 502 262 | 481 099 |
| Skyldige offentlige avgifter | 11 | 459 765 | 495 255 |
| Annen kortsiktig gjeld | 11, 13 | 2 698 429 | 2 492 331 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 735 158 | 3 515 274 |
| Sum gjeld | | 3 735 158 | 3 515 274 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 339 773 | 5 979 393 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 789669

Enheten

Organisasjonsnummer: 965 121 897
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MEDICA AS
Forretningsadresse: Østensjøveien 36
0667 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ruben Nicotra
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 09.10.2021



Organisasjonsnr: 965 121 897
MEDICA AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 14 478 689 | 14 322 182 |
| Annen driftsinntekt | | 276 057 | 722 191 |
| Sum inntekter | | 14 754 746 | 15 044 373 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 558 110 | 2 403 379 |
| Lønnskostnad | 8 | 6 623 513 | 6 802 522 |
| Avskrivning | 6, 7 | 69 272 | 86 590 |
| Annen driftskostnad | 5, 8 | 3 200 205 | 3 568 727 |
| Sum kostnader | | 12 451 100 | 12 861 218 |
| Driftsresultat | | 2 303 646 | 2 183 155 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap | 5 | 61 466 | |
| Annen finansinntekt | 5 | 944 | 1 034 |
| Sum finansinntekter | | 62 410 | 1 034 |
| Annen finanskostnad | 5 | 5 593 | 10 965 |
| Sum finanskostnader | | 5 593 | 10 965 |
| Netto finans | | 56 817 | -9 931 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 505 966 | 480 847 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 854 497 | 1 692 377 |
| Årsresultat | | 1 854 497 | 1 692 377 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 10 | 1 000 000 | |
| Overføringer annen egenkapital | 10 | 854 497 | 1 692 377 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 854 497 | 1 692 377 |



Organisasjonsnr: 965 121 897
MEDICA AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

| | | | |
|-----------------------------------|---|---------------|---------------|
| Utsatt skattefordel | 4 | 7 218 | 10 922 |
| Goodwill | 6 | 10 067 | 12 583 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 17 285 | 23 505 |

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|-------|----------------|----------------|
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 7, 12 | 267 019 | 333 775 |
| Sum varige driftsmidler | | 267 019 | 333 775 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|---|-------|------------------|------------------|
| Investering i datterselskap | | 0 | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 2 | 100 800 | 1 255 691 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 2 | 1 392 438 | 1 392 438 |
| Andre fordringer | 8, 11 | 876 043 | 876 043 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 2 369 281 | 3 524 172 |

Sum anleggsmidler

| | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| | | 2 653 585 | 3 881 452 |
|--|--|------------------|------------------|

Omløpsmidler

Varer

| | | | |
|------------------|--|--|--------------|
| Sum varer | | | 3 115 |
|------------------|--|--|--------------|

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|----|------------------|----------------|
| Kundefordringer | 11 | 1 121 181 | 426 217 |
| Andre fordringer | 11 | 155 521 | 204 188 |
| Sum fordringer | | 1 276 702 | 630 405 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 3 | 1 409 486 | 1 464 421 |
|--|---|------------------|------------------|

Sum omløpsmidler

| | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| | | 2 686 188 | 2 097 941 |
|--|--|------------------|------------------|

SUM EIENDELER

| | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| | | 5 339 773 | 5 979 393 |
|--|--|------------------|------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|--------------|-------|---------|---------|
| Aksjekapital | 9, 10 | 200 000 | 200 000 |
|--------------|-------|---------|---------|



| | | | |
|---------------------------------|--------|------------------|------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 200 000 | 200 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | 1 404 615 | 2 264 119 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 404 615 | 2 264 119 |
| Sum egenkapital | | 1 604 615 | 2 464 119 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 74 702 | 46 589 |
| Betalbar skatt | 4 | 502 262 | 481 099 |
| Skyldige offentlige avgifter | 11 | 459 765 | 495 255 |
| Annen kortsiktig gjeld | 11, 13 | 2 698 429 | 2 492 331 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 735 158 | 3 515 274 |
| Sum gjeld | | 3 735 158 | 3 515 274 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 339 773 | 5 979 393 |



Organisasjonsnr: 965 121 897
MEDICA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 500.00 | 400.00 | 200000.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| Franz Kasin | 350.00 | 70.00% | Ordinære aksjer |
| Ruben Nicotra | 150.00 | 30.00% | Ordinære aksjer |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 500.00 | 100.00% | |

Note
8

Lønn og ytelser

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 5683141.00 | 5759202.00 |
| <u>Arbeidsqiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 773691.00 | 854470.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 134271.00 | 117229.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 32410.00 | 71621.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 6623513.00 | 6802522.00 |

Selskapet har opprettet Otp ordning for de ansatte, som tilfredsstiller lovens krav.

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

| <u>Ledende person</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|-----------------------|-------------|---------------------|----------------------|
|-----------------------|-------------|---------------------|----------------------|



| | | |
|--|-------------------|---|
| Styret og dagligleder | 1190474.00 | 4392.00 |
| <u>Sum ytelse andre led.pers. Lønn</u> | <u>1190474.00</u> | <u>Pensj.forpl. Andre godtgj. 4392.00</u> |

Styrets-/daglig leder har fakturert selskapet for NOK 213000,- vedrørende utførte tjenester i næring

Note

Ytelser til revisjon

| | | |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 73438.00 | 114812.00 |
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 73438.00 | 114812.00 |

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
8.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

2

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

| <u>Navn og adresse</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Stemmeandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> |
|--|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Asker og Bærum bedriftshelsetjenest e AS | 100.00% | 100.00% | 329472.00 | 38515.00 |

Selskapet blir fusjonert inn i 2021
Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Ja

| | |
|-------------|---|
| <u>Navn</u> | <u>Forretningskontor</u> |
| Medica AS | Østensjøveien 36 0667 OSLO 0301 Oslo |



Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Medica AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: 7P5ED-ESQFP-KC10Z-FKE1Y-Q61FU-YYOAX



Medica AS

Resultatregnskap

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------------|-------------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 14 478 689 | 14 322 182 |
| Annen driftsinntekt | | 276 057 | 722 191 |
| Sum driftsinntekter | | <u>14 754 746</u> | <u>15 044 373</u> |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 558 110 | 2 403 379 |
| Lønnskostnad | 8 | 6 623 513 | 6 802 522 |
| Avskrivning | 6, 7 | 69 272 | 86 590 |
| Annen driftskostnad | 5, 8 | 3 200 205 | 3 568 727 |
| Sum driftskostnader | | <u>12 451 100</u> | <u>12 861 218</u> |
| Driftsresultat | | <u>2 303 646</u> | <u>2 183 155</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap | 5 | 61 466 | 0 |
| Annen finansinntekt | 5 | 944 | 1 034 |
| Annen finanskostnad | 5 | 5 593 | 10 965 |
| Netto finansposter | | <u>56 817</u> | <u>-9 931</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>2 360 463</u> | <u>2 173 224</u> |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | <u>505 966</u> | <u>480 847</u> |
| Årsresultat | | <u>1 854 497</u> | <u>1 692 377</u> |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 10 | 1 000 000 | 0 |
| Overføringer annen egenkapital | 10 | 854 497 | 1 692 377 |
| Sum disponert | | <u>1 854 497</u> | <u>1 692 377</u> |

Penneo Dokumentnøkkel: 7P5ED-ESQFP-KCIOZ-FKE1Y-Q61FU-YYOAX



Medica AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 7 218 | 10 922 |
| Goodwill | 6 | 10 067 | 12 583 |
| Sum immaterielle eiendeler | | <u>17 285</u> | <u>23 505</u> |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 7 | <u>267 019</u> | <u>333 775</u> |
| Sum varige driftsmidler | | <u>267 019</u> | <u>333 775</u> |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i annet foretak i samme konsern | 2 | 100 800 | 1 255 691 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 2 | 1 392 438 | 1 392 438 |
| Andre fordringer | 8, 11 | <u>876 043</u> | <u>876 043</u> |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>2 369 281</u> | <u>3 524 172</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>2 653 585</u> | <u>3 881 452</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | <u>0</u> | <u>3 115</u> |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | 11 | 1 121 181 | 426 217 |
| Andre fordringer | 11 | <u>155 521</u> | <u>204 188</u> |
| Sum fordringer | | <u>1 276 702</u> | <u>630 405</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 3 | <u>1 409 486</u> | <u>1 464 421</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>2 686 188</u> | <u>2 097 941</u> |
| Sum eiendeler | | <u>5 339 773</u> | <u>5 979 393</u> |

Penneo Dokumentnøkkel: 7P5ED-ESQFP-KC10Z-FKE1Y-Q61FU-YYOAX



Medica AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2020 | 2019 |
|------------------------------|--------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 9, 10 | <u>200 000</u> | <u>200 000</u> |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>200 000</u> | <u>200 000</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 10 | <u>1 404 615</u> | <u>2 264 119</u> |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>1 404 615</u> | <u>2 264 119</u> |
| Sum egenkapital | | <u>1 604 615</u> | <u>2 464 119</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 74 702 | 46 589 |
| Betalbar skatt | 4 | 502 262 | 481 099 |
| Skyldige offentlige avgifter | 11 | 459 765 | 495 255 |
| Annen kortsiktig gjeld | 11, 13 | <u>2 698 429</u> | <u>2 492 331</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>3 735 158</u> | <u>3 515 274</u> |
| Sum gjeld | | <u>3 735 158</u> | <u>3 515 274</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>5 339 773</u> | <u>5 979 393</u> |

31. desember 2020
Oslo, 22. juni 2021

Ruben Dario Nicotra
styreleder, daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: 7P5ED-ESQFP-KCIOZ-FKE1Y-Q61FU-YYOAX



Medica AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

| Selskap | Ervervet | Kontor | Eier- andel | Stemme- andel | Bokført verdi pr. 31.12 |
|--|------------|--------|----------------|------------------|----------------------------|
| Asker og Bærum bedriftshelsetjeneste AS | 01.01.2010 | Bærum | 100 % | 100 % | 100 800 |

Selskapet blir fusjonert inn i 2021

Andre investering etter kostmetoden (selskapsregnskapet)

Selskapets navn
Hafjelltunet AS

Registrert
1 392 438

Penneo Dokumentnøkkel: 7P5ED-ESQFP-KCIOZ-FKE1Y-Q61FU-YYOAX



Medica AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 3 - Bankinnskudd

| | 2020 | 2019 |
|---------------|---------|---------|
| Bundne Midler | 365 219 | 303 726 |

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2020**

| | |
|----------------------------|----------------|
| Betalbar skatt | 502 262 |
| Endring utsatt skatt | 3 704 |
| Årets totale skattekostnad | <u>505 966</u> |

Beregning av årets skattegrunnlag: **2020**

| | |
|--|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 2 360 463 |
| Permanente forskjeller | 850 |
| Overskuddsandel av investering DS, TS og FKV | -61 466 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -16 837 |
| Årets skattegrunnlag | <u>2 283 010</u> |
| Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag | 502 262 |

Oversikt over midlertidige forskjeller **2020**

| | |
|---|----------------|
| Driftsmidler inkl goodwill | 29 784 |
| Utestående fordringer | -62 594 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | <u>-32 810</u> |

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) -7 218

Oversikt over permanente forskjeller **2020**

| | |
|--------------------------------|------------|
| Rentekostnad på utlignet skatt | 850 |
| Sum permanente forskjeller | <u>850</u> |

Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat **2020**

| | |
|---|----------------|
| Driftsmidler inkl goodwill | -16 838 |
| Utestående fordringer | 1 |
| Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget | <u>-16 837</u> |

Note 5 - Poster som er slått sammen i regnskapet

| | 2020 | 2019 |
|-----------------|------|------|
| Andre kostnader | | |



Medica AS

Noter til regnskapet for 2020

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Leie lokaler | 1 326 006 | 1 389 220 |
| Lys og varme | 32 837 | 48 110 |
| Renovasjon | 84 338 | 81 842 |
| Leie maskiner | 603 440 | 603 016 |
| Verktøy | 241 403 | 316 241 |
| Reperasjoner | 11 394 | 14 376 |
| Fremmede tjenester | 287 410 | 395 172 |
| Kontor | 326 388 | 384 433 |
| Reiser | 83 534 | 128 481 |
| Reklame | 71 627 | 30 755 |
| Bilutgifter | 90 287 | 71 386 |
| Kontigenter og lisenser | 500 | 16 840 |
| Forsikring | 12 219 | 10 972 |
| Annen kostnad | 20 056 | 40 318 |
| Tap på fordringer | 8 767 | 37 566 |
| Sum andre kostnader | <u>3 200 206</u> | <u>3 568 728</u> |
| <i>Finansinntekter og finanskostnader</i> | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | -61 466 | 0 |
| Renteinntekter | -344 | -534 |
| Annen finansinntekt | -600 | -500 |
| Annen rentekostnad | 5 549 | 10 965 |
| Annen finanskostnad | 44 | 0 |
| Sum netto finansposter | <u>-56 817</u> | <u>9 931</u> |

Note 6 - Immaterielle eiendeler

| | Goodwill |
|---------------------------------|-----------------|
| Anskaffelseskost pr 01.01.2020 | 75 000 |
| Anskaffelseskost 31.12.2020 | 75 000 |
| Akk.avskrivninger 31.12.2020 | -64 933 |
| Balanseført verdi pr.31.12.2020 | <u>10 067</u> |
| Årets avskrivninger | 2 517 |
| Avskrivningsplan | 20% Saldo |

Penneo Dokumentnøkkel: 7P5ED-ESQFP-KCIOZ-FKE1Y-Q61FU-YYOAX



Medica AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 7 - Varige driftsmidler

| | Kontor utstyr | Driftsløsøre, inventar lignende | Fastinventar leid bygg | Sum |
|-------------------------|------------------|---------------------------------------|---------------------------|------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 280 954 | 2 366 019 | 126 724 | 2 773 697 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 280 954 | 2 366 019 | 126 724 | 2 773 697 |
| Akk.avskrivning 31.12. | -257 900 | -2 129 492 | -119 286 | -2 506 678 |
| Balanseført pr. 31.12. | 23 054 | 236 527 | 7 438 | 267 019 |
| Årets avskrivninger | 5 764 | 59 132 | 1 860 | 66 756 |
| Økonomisk levetid | 30% | 20% | 20% | |
| Avskrivningsplan | Saldo | Lineær /Saldo | Lineær | |

Note 8 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

| Lønnskostnader | 2020 | 2019 |
|--------------------|-----------|-----------|
| Lønninger | 5 683 141 | 5 759 202 |
| Arbeidsgiveravgift | 773 691 | 854 470 |
| Pensjonskostnader | 134 271 | 117 229 |
| Andre ytelser | 32 410 | 71 621 |
| Sum | 6 623 513 | 6 802 522 |

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 8 årsverk.

Selskapet har opprettet Otp ordning for de ansatte, som tilfredsstiller lovens krav.

Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Andre godtgjørelser |
|-----------------------|-----------|------------------------|
| Styret og dagligleder | 1 190 474 | 4 392 |

Styrets-/daglig leder har fakturert selskapet for NOK 213000,- vedrørende utførte tjenester i næring



Medica AS

Noter til regnskapet for 2020

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: **2020** **2019**

Revisjon 73 438 114 812

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 500 | 400 | 200 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|------------------------------------|-----------------|-----------|-------------|
| Franz Kasin | 350 | 70 % | 70 % |
| Ruben Nicotra, Daglig-/ styreleder | 150 | 30 % | 30 % |
| Sum | 500 | 100 % | 100 % |

Note 10 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|--------------------------------|--------------|-------------------|------------|
| Egenkapital 01.01. | 200 000 | 2 264 119 | 2 464 119 |
| Årsresultat | 0 | 1 854 497 | 1 854 497 |
| Avsatt utbytte | 0 | -1 000 000 | -1 000 000 |
| Diff. avsatt og utdelt utbytte | 0 | -1 714 000 | -1 714 000 |
| Egenkapital 31.12. | 200 000 | 1 404 616 | 1 604 616 |

Note 11 - Fordringer og gjeld

Fordringer med forfall senere enn ett år **2020** **2019**
Andre lån i forbindelse med investeringer 876 043 876 043

Kundefordringer **2020** **2019**
Kundefordringer pålydende 1 183 774 488 810
Avsetning for tap -62 593 -62 593
Sum 1 121 181 426 217

Andre kortsiktige fordringer **2020** **2019**
Andre fordringer 155 522 204 188

Skyldig offentlige avgifter **2020** **2019**
Skyldig skattetrekk -233 527 -259 672

Side 9

Penneo Dokumentnøkkel: 7P5ED-ESQFP-KC10Z-FKE1Y-Q61FU-YYOAX



Medica AS

Noter til regnskapet for 2020

| | | |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| SKyldig merverdiavgift | -1 844 | 3 902 |
| Skyldig arbeidsgiveravgift | -224 393 | -239 486 |
| Sum | <u>-459 764</u> | <u>-495 256</u> |

| <i>Annen kortsiktig gjeld</i> | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Gjeld til selskap i samme konsern jf note 14 | -357 596 | -1 422 470 |
| Skyldig lønn og feriepenger | -668 554 | -653 484 |
| Annen kortsiktig gjeld | -1 832 | 0 |
| Avsatt utbytte | -1 000 000 | 0 |
| Gjeld til aksjonærer | -670 447 | -416 377 |
| Sum | <u>-2 698 429</u> | <u>-2 492 331</u> |

Note 12 - Pant og garantier

Det er tatt pant i driftstilbehøret for sikkerhet for husleie garanti med NOK 230 000,-
Det er tatt pant i alle krav selskapet har og får med NOK 430 000,- som sikkerhet for factoringavtale.

Note 13 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

| <i>Gjeld</i> | 2020 | 2019 |
|------------------------|-------------|-------------|
| Annen kortsiktig gjeld | -357 596 | -1 422 470 |

Penneo Dokumentnøkkel: 7P5ED-ESQFP-KCIOZ-FKE1Y-Q61FU-YYOAX



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Ruben Dario Nicotra

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-1129287

IP: 193.213.xxx.xxx

2021-06-23 13:21:23Z



Ruben Dario Nicotra

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-1129287

IP: 193.213.xxx.xxx

2021-06-23 13:21:23Z



Penneo Dokumentnøkkel: 7P5ED-ESQFP-KCIOZ-FKE1Y-Q61FU-YYOAX

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



avhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Medica AS
Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Medica AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 854 497. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, 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 2020, 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 regnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for regnskapet

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 regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av regnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og på tilbørlig måte opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for regnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at regnskapet 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 årsregnskapet, 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,

Billingsstadsletta 30, 1396 Billingstad - TELEFON: 67575790 - FAX: 94770891 - E-post: hb@byrginrevisjon.no/tek@byrginrevisjon.no

REVISOR / ORG. NR.: NO 948 388 138

Medlemmer av Den norske Revisorforening - Registrert revisjonsselskap - Autorisert regnskapsførerselskap

Penneo Dokumentnøkkel: CSTSG-IZ623-H33E1-0XHUG-62MM4-CSZIB



BYRGIN REVISJON AS

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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer 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 presentasjon, struktur og innhold i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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 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.

Billingsstad, den 23. juni 2021

Byrgin Revisjon AS

Helge Byrgin

Statautorisert revisor

Billingsstadletta 30, 1396 Billingsstad - TELEFON: 67575790 - FAX: 94770891 - E-post: hb@byrginrevisjon.no/tek@byrginrevisjon.no

REVISOR / ORG. NR.: NO 948 388 138

Medlemmer av Den norske Revisorforening - Registrert revisjonsselskap - Autorisert regnskapsførerselskap

Pennneo Dokumentnøkkel: CSTSG-IZ623-HB3EF-0XHUG-62MMW4-CSZIB



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Helge Byrgin

Oppdragsansvarlig revisor

Serienummer: 9578-5995-4-230180

IP: 212.130.xxx.xxx

2021-06-24 08:29:05Z



Penneo Dokumentnøkkel: CSTSG-IZ623-HB3EI-OXHUG-62MM4-CSZIB

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>