



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 749 126
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BROW REHAB AS
Forretningsadresse: Holbergs gate 30
0166 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Silje Lyngstad Noreng
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2018

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, 11.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 799 450	3 863 947
Annen driftsinntekt		-7 926	-29 732
Sum inntekter		3 791 524	3 834 215
Kostnader			
Varekostnad		933 952	975 924
Lønnskostnad	3	2 176 673	2 092 304
Annen driftskostnad	3	946 866	714 881
Sum kostnader		4 057 492	3 783 110
Driftsresultat		-265 967	51 105
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 249	129
Sum finansinntekter		1 249	129
Annen finanskostnad		475	3 586
Sum finanskostnader		475	3 586
Netto finans		774	-3 457
Ordinært resultat før skattekostnad		-265 193	47 648
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-2 345	7 865
Ordinært resultat etter skattekostnad		-262 848	39 783
Årsresultat		-262 848	39 783
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5		26 618
Overføringer annen egenkapital	5	-262 848	13 165
Sum overføringer og disponeringer		-262 848	39 783



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		82 500	82 500
Sum finansielle anleggsmidler		82 500	82 500
Sum anleggsmidler		82 500	82 500
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		44 627	31 189
Fordringer			
Kundefordringer		284 979	62 534
Andre fordringer		169 220	107 974
Sum fordringer		454 199	170 508
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	232 044	366 167
Sum omløpsmidler		730 870	567 864
SUM EIENDELER		813 370	650 364
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 7	-249 682	13 165



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum opptjent egenkapital		-249 682	13 165
Sum egenkapital		-219 682	43 165
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		2 345
Sum avsetninger for forpliktelser			2 345
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	2 345
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		30 903	12 052
Skyldige offentlige avgifter	4	281 986	161 343
Annen kortsiktig gjeld		720 163	431 460
Sum kortsiktig gjeld		1 033 053	604 854
Sum gjeld		1 033 053	607 199
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		813 370	650 364



Brow Rehab AS

Noter til regnskapet for 2017

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Skatter

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

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	300 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Silje Lyngstad Noreng, Styrets leder	80	80 %	80 %
Susy Jægtvig Alexandersen	20	20 %	20 %
Sum	100	100 %	100 %



Brow Rehab AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 815 019	1 812 465
Arbeidsgiveravgift	267 545	255 558
Pensjonskostnader	55 001	23 522
Andre ytelser	39 108	759
Sum	<u>2 176 673</u>	<u>2 092 304</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	
Lønn	274 000	0
Pensjonsutgifter	5 700	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Daglig leder er også styrets leder. Lønnen som er utbetalt er utbetalt for arbeidet som DL. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har etablert en slik avtale og tilfredstiller kravene i denne lov.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 4 - Bankinnskudd

	2017
Bundne skattetrekksmidler utgjør	64 345

Selskapets innestående midler dekker ikke skyldig skattetrekk per 31.12.2017. Dette skyldes at lønnen blir betalt ut etterskuddsvis. Overføringen er utført på utbetalingsdatoen for lønn 03.01.18.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	13 165	43 165
Årsresultat	0	-262 846	-262 846
Egenkapital 31.12.2017	<u>30 000</u>	<u>-249 681</u>	<u>-219 681</u>

Styret er inneforstått med at egenkapitalen er tapt, men forventer at den opparbeides over driften i løpet av 2018.



Brow Rehab AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2017	2016
Endring utsatt skatt	-2 345	7 865
Årets totale skattekostnad	<u>-2 345</u>	<u>8 211</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-265 191	47 648
Permanente forskjeller	10	779
Endring i midlertidige forskjeller	10 642	-4 065
Alminnelig inntekt	-254 539	44 362
Anvendt fremførbart underskudd	0	-44 362
Årets skattegrunnlag	<u>-254 539</u>	<u>0</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017	2016
Utestående fordringer	0	10 642
Sum	<u>0</u>	<u>10 642</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-255 412	-873
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-255 412	9 769
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-255 412	0
Sum	<u>0</u>	<u>9 769</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	0	2 345

Note 7 - Usikkerhet om fortsatt drift

Styret er inneforstått med at egenkapitalen er tapt. Årets underskudd skyldes primært flytting av salong og økte kostnader i forbindelse med dette. Selskapet har i tillegg hatt uvanlig høye driftskostnader. Styret har innført tiltak for å redusere driftskostnader og øke marginenen i selskapet. Styret forventer at egenkapitalen vil bli opparbeidet over driften i 2018.