



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 983 542 638  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DERMCONSULT AS  
Forretningsadresse: Forhåpningen 3  
9011 TROMSØ

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

### 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: Edvard Falk  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2017

### 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, 01.09.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		646 600	885 229
Annen driftsinntekt		354 436	1 954 616
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 001 036</b>	<b>2 839 845</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	8 581	2 052
Avskrivning	3	49 363	219 688
Annen driftskostnad	2	359 024	637 869
<b>Sum kostnader</b>		<b>416 968</b>	<b>859 609</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>584 068</b>	<b>1 980 236</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		248 968	15 396
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>248 968</b>	<b>15 396</b>
Annen rentekostnad		188 681	206 629
Annen finanskostnad		3 316	3 577
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>191 997</b>	<b>210 206</b>
<b>Netto finans</b>		<b>56 971</b>	<b>-194 810</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>641 039</b>	<b>1 785 426</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	147 266	453 389
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>493 773</b>	<b>1 332 037</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>493 773</b>	<b>1 332 037</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføring til/fra annen egenkapital		-493 773	-1 332 037
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-493 773</b>	<b>-1 332 037</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 5		9 271 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	3	59 000	52 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>59 000</b>	<b>9 323 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>59 000</b>	<b>9 323 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		8 756 809	
Andre fordringer			14 082
<b>Sum fordringer</b>		<b>8 756 809</b>	<b>14 082</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		441 142	2 419 354
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>441 142</b>	<b>2 419 354</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 197 951</b>	<b>2 433 436</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 256 951</b>	<b>11 756 436</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Annen egenkapital	6	2 911 612	2 417 839
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 911 612</b>	<b>2 417 839</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 011 612</b>	<b>2 517 839</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	333 629	375 551
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>333 629</b>	<b>375 551</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 300 000	6 307 500
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>5 300 000</b>	<b>6 307 500</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>5 633 629</b>	<b>6 683 051</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld			14 686
Betalbar skatt	4	189 188	452 441
Skyldige offentlige avgifter		1 271	2 052
Annen kortsiktig gjeld		421 251	2 086 367
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>611 710</b>	<b>2 555 546</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 245 339</b>	<b>9 238 597</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 256 951</b>	<b>11 756 436</b>



## ÅRSBERETNING 2016 DERMCONSULT AS

Dermconsult AS driver med markedsføring og salg av medisinske tjenester, selskapets hovedkontor ligger i Tromsø.

Selskapets eiendom på Leknes er solgt i 2016. Utover dette er det ikke gjennomført noen vesentlige endringer i selskapets forretningsområde i 2016 eller så langt i år 2017.

Styret er av den oppfatning at regnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Etter styrets vurdering er selskapets økonomi tilfredstillende med forsvarlig soliditet og likviditet, samt tilfredstillende lønnsomhet.

Resultatregnskapet og balansen er derfor avlagt på grunnlag av fortsatt drift.

Styret og daglig leder kjenner ikke til noe forhold som skulle medføre at selskapet har forurenset det ytre miljø i vesentlig grad. Selskapet forsøker til en hver tid å overholde de offentlige lover og pålegg som går ut på sikring og ivaretagelse av det ytre miljø.

Bedriften hadde ingen ansatte i 2016. Styret består av en mann og en kvinne. Styret har ut i fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Tromsø, 14.06.2017

Edvard Sigurd Falk  
Styreleder/daglig leder

Solveig Alfreda Thora Falk  
Styremedlem



## **NOTE 1 - Regnskapsprinsipper**

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

### **Salgsinntekter**

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer på leveringstidspunktet.

### **Klassifisering og vurdering av balanseposter**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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.

### **Kortsiktige plasseringer**

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

### **Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har 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.

### **Skatt**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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.



## NOTE 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Annen godtgjørelse	7 310	0
Arbeidsgiveravgift	<u>1 271</u>	<u>2 052</u>
Sum	<u>8 581</u>	<u>2 052</u>
Gjennomsnittlige antall årsverk	0	0

<b>Godtgjørelse</b>	<b>Lønn</b>	<b>Annen godtgjørelse</b>
Daglig leder/Styreleder	0	47 922

### **Revisor**

Foretaket har ikke revisjonsplikt.

Bedriften faller ikke inn under reglene for obligatorisk tjenstepensjon.

## NOTE 3 - Varige driftsmidler

<b>Varige driftsmidler</b>	<b>Tomt</b>	<b>Bygning</b>	<b>Inventar/ Utstyr</b>
Anskaffelseskost pr 01.01.2016	780 000	10 191 155	533 148
Tilgang i året	0	0	30 363
Avgang i året	<u>-780 000</u>	<u>-10 191 155</u>	<u>0</u>
Anskaffelseskost pr 31.12.2016	0	0	563 511
Akk.avskrivninger pr 01.01.2016	0	1 700 155	481 148
Tilbakeførte avskrivninger	0	-1 700 155	0
Akk.avskrivninger pr 31.12.2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>504 511</u>
Bokført verdi pr 31.12.2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>59 000</u>
Årets avskrivninger	0	26 000	23 363
Økonomisk levetid		50 år	3 - 5 år



## NOTE 4 - Skatt

<b>Årets skattekostnad fremkommer slik:</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Betalbar skatt på årets resultat	189 188	452 441
Endring utsatt skatt	<u>-41 922</u>	<u>948</u>
Årets totale skattekostnad på ordinært resultat	<u>147 266</u>	<u>453 389</u>
<b>Betalbar skatt i årets skattekostnad fremgår slik:</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	641 039	1 785 426
Permanente forskjeller	3 631	5 066
Midlertidige forskjeller	<u>112 083</u>	<u>-114 785</u>
Grunnlag betalbar skatt	<u>756 753</u>	<u>1 675 707</u>
Skatt 25% utgjør sum betalbar skatt på årets resultat	<u>189 188</u>	<u>452 441</u>
<b>Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Forskjeller som utlignes</b>		
Anleggsmidler	-16 879	1 502 204
Gevinst- og tapskonto	<u>1 407 000</u>	<u>0</u>
Sum	<u>1 390 121</u>	<u>1 502 204</u>
Utsatt skatt 24/25%	<u>333 629</u>	<u>375 551</u>

## NOTE 5 - Pantstillelser

Av selskapets bokførte gjeld er kr. 5.300.000,- sikret ved pant.  
Pantet er sikret i bygg solgt i 2016.  
Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter balansedato utgjør kr. 2.300.000,-.



## NOTE 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr.31.12.2015	<u>100 000</u>	<u>2 417 839</u>	<u>2 517 839</u>
Egenkapital pr.01.01.2016	100 000	2 417 839	2 517 839
<b>Årets endring i egenkapital</b>			
Årets resultat	<u>0</u>	<u>493 773</u>	<u>493 773</u>
<b>Egenkapital pr. 31.12.2016</b>	<u>100 000</u>	<u>2 911 612</u>	<u>3 011 612</u>

## NOTE 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Dermconsult AS pr. 31.12.2016 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balansført
A-Aksjer	<u>1000</u>	<u>100</u>	<u>100 000</u>

### **Eierstruktur**

Følgende var aksjonærer i Dermconsult AS pr. 31.12.2016:

	A-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Edvard Falk    Styreleder	860	860	86,0 %	86,0 %
Solvig Falk    Styremedlem	<u>140</u>	<u>140</u>	<u>14,0 %</u>	<u>14,0 %</u>
Totalt	<u>1 000</u>	<u>1 000</u>	<u>100,0 %</u>	<u>100,0 %</u>