



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 797 195
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DR. ANDERSEN AS
Forretningsadresse: Skrapeklevvegen 4
3937 PORSGRUNN

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: Cathrine Jyoti Skjønstad Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2020

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, 31.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		412 364	397 089
Annen driftsinntekt		1 345 718	1 389 755
Sum inntekter		1 758 082	1 786 844
Kostnader			
Varekostnad		530 500	796 500
Lønnskostnad	6, 7, 8	691 698	832 289
Annen driftskostnad	9	474 706	504 947
Sum kostnader		1 696 904	2 133 736
Driftsresultat		61 179	-346 892
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		143	124
Sum finansinntekter		143	124
Annen rentekostnad		18 053	5 000
Sum finanskostnader		18 053	5 000
Netto finans		-17 911	-4 876
Ordinært resultat før skattekostnad		43 268	-351 769
Skattekostnad på ordinært resultat	11	9 499	-77 397
Ordinært resultat etter skattekostnad		33 769	-274 372
Årsresultat		33 769	-274 372
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			116 000
Udekket tap		33 769	-260 476
Annen egenkapital			-129 896
Sum overføringer og disponeringer		33 769	-274 372



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	67 898	77 397
Sum immaterielle eiendeler		67 898	77 397
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		330 000	330 000
Sum finansielle anleggsmidler		330 000	330 000
Sum anleggsmidler		397 898	407 397
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	16 471	24 320
Andre fordringer			19 776
Sum fordringer		16 471	44 096
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	47 069	177 318
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		47 069	177 318
Sum omløpsmidler		63 540	221 414
SUM EIENDELER		461 438	628 811
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	3, 4, 5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	-12 950	-12 950
Sum innskutt egenkapital		17 050	17 050



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	226 707	260 476
Sum opptjent egenkapital		-226 707	-260 476
Sum egenkapital	5	-209 657	-243 426
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		264 290	300 000
Sum annen langsiktig gjeld		264 290	300 000
Sum langsiktig gjeld		264 290	300 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 953	313 111
Skyldige offentlige avgifter		10 707	97 555
Annen kortsiktig gjeld		379 145	161 571
Sum kortsiktig gjeld		406 806	572 237
Sum gjeld		671 096	872 237
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		461 438	628 811



Noter 2019

DR. ANDERSEN 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.

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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 skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Note 1 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	16 471	24 320
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	16 471	24 320

Note 2 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 33.

Skyldig skattetrekk er kr 0,-.

Note 3 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 4 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Andersen, Cathrine Jyoti Skjønstad	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Foretakets aksjonær er daglig leder og styreleder.

Note 5 - Egenkapital

Det foreligger ikke usikkerhet om fortsatt drift.

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(12 950)	(260 476)	(243 426)
Årets resultat			33 769	33 769
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(12 950)	(226 707)	(209 657)

Note 6 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	605 046	727 328
Arbeidsgiveravgift	86 652	103 069
Andre relaterte ytelser		1 892
Sum	691 698	832 289

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 7 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Note 8 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	614 177	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	13 954	0

Note 9 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 10 - 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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(351 805)	(308 627)	(43 178)
Sum midlertidige forskjeller	(351 805)	(308 627)	(43 178)
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(77 397)	(67 898)	(9 499)

Note 11 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	43 268	(351 769)
+/- Permanente forskjeller	(90)	(36)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(43 178)	
Årets skattegrunnlag	0	(351 805)
+/- Endring i utsatt skatt	9 499	(77 397)
Skattekostnad i resultatregnskapet	9 499	(77 397)
Betalbar skatt i balansen	0	0