



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 149 713
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: YRKESHELSE SØR AS
Forretningsadresse: Langbryggen 5
4841 ARENDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Stig Knutsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 953 558	4 074 353
Sum inntekter		3 953 558	4 074 353
Kostnader			
Varekostnad		276 543	456 064
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 219 809	2 170 358
Annen driftskostnad	4	980 529	1 022 976
Sum kostnader		3 476 880	3 649 398
Driftsresultat		476 678	424 956
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 303	1 798
Annen finansinntekt		936	
Sum finansinntekter		2 239	1 798
Annen rentekostnad			112
Annen finanskostnad		2 225	
Sum finanskostnader		2 225	112
Netto finans		14	1 686
Ordinært resultat før skattekostnad		476 692	426 642
Skattekostnad på ordinært resultat	5	105 628	98 801
Ordinært resultat etter skattekostnad		371 064	327 841
Årsresultat		371 064	327 841
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		369 000	337 500
Annen egenkapital		2 064	-9 659
Sum overføringer og disponeringer		371 064	327 841



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		5 000	19 315
Sum varer		5 000	19 315
Fordringer			
Kundefordringer	7	130 787	86 241
Andre fordringer		36 958	28 625
Sum fordringer		167 744	114 866
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 032 735	962 915
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 032 735	962 915
Sum omløpsmidler		1 205 479	1 097 095
SUM EIENDELER		1 205 479	1 097 095
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 250 aksjer à kr 100,00)	9, 10, 11, 12	225 000	225 000
Sum innskutt egenkapital		225 000	225 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	2 230	166
Sum opptjent egenkapital		2 230	166



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	12	227 230	225 166
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		112 493	65 575
Betalbar skatt	5	105 628	98 801
Skyldige offentlige avgifter		188 571	166 787
Utbytte		369 000	337 500
Annen kortsiktig gjeld		202 556	203 267
Sum kortsiktig gjeld		978 249	871 929
Sum gjeld		978 249	871 929
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 205 479	1 097 095



Noter 2018

YRKESHELSE SØR 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:

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 841 334	1 800 812
Arbeidsgiveravgift	275 604	268 270
Pensjonskostnader	66 905	67 131
Andre relaterte ytelser	35 965	34 145
Sum	2 219 809	2 170 358

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	612 388	291 993
Pensjonsutgifter	12 248	5 840
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	476 692	426 642
+/- Permanente forskjeller	5 443	8 212
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(22 883)	(23 184)
Årets skattegrunnlag	459 252	411 670
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	105 628	98 801
Sum	105 628	98 801
Skattekostnad i resultatregnskapet	105 628	98 801
Betalbar skatt i skattekostnad	105 628	98 801
Betalbar skatt i balansen	105 628	98 801



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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(105 302)	(79 479)	(25 823)
Omløpsmidler	3 113	173	2 940
Netto forskjeller	(102 189)	(79 306)	(22 883)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	102 189	79 306	22 883
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 17 447

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	130 787	86 241
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	130 787	86 241

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 120 000. Skyldig skattetrekk er kr 100 719.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 2 250 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 225 000.

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

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 5 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Furseth, Erik	500	22,22%
Jørgensen, Gudrun Sandbu	500	22,22%
Jørgensen, Preben	500	22,22%
Knutson, Stig	500	22,22%
Jørgensen, Ebbe Kjerup	250	11,11%
Sum	2 250	100,00%

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styremedlem	Gudrun Sandbu Jørgensen	500
Styremedlem	Erik Furseth	500
Styremedlem	Stig Knutsen	500



Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	225 000	166	225 166
Årets resultat		371 064	371 064
Avsatt utbytte		(369 000)	(369 000)
Egenkapital 31.12.2018	225 000	2 230	227 230