



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 934 146 875
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRISKGÅRDEN HMS VÆRNES AS
Forretningsadresse: Wessels veg 95
7502 STJØRDAL

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: Eva Johanne Sollihaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2019

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 925 619	4 217 934
Annen driftsinntekt		1 243 033	1 212 291
Sum inntekter		5 168 651	5 430 225
Kostnader			
Varekostnad	7	1 232 497	595 558
Lønnskostnad	1, 7	2 619 754	3 179 198
Annen driftskostnad	1, 7	1 267 148	1 226 549
Sum kostnader		5 119 399	5 001 305
Driftsresultat		49 252	428 920
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 560	9 563
Annen finansinntekt		6 594	7 282
Sum finansinntekter		17 154	16 845
Annen rentekostnad		627	180
Sum finanskostnader		627	180
Netto finans		16 527	16 665
Ordinært resultat før skattekostnad		65 780	445 585
Ordinært resultat etter skattekostnad		65 780	445 585
Årsresultat		65 780	445 585
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	65 780	445 585
Sum overføringer og disponeringer		65 780	445 585



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		13 824	72 000
Sum varer		13 824	72 000
Fordringer			
Kundefordringer		163 628	95 882
Andre fordringer	7	947 405	73 789
Sum fordringer		1 111 033	169 671
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	1 006 316	1 391 705
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 006 316	1 391 705
Sum omløpsmidler		2 131 174	1 633 376
SUM EIENDELER		2 131 174	1 633 376
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 200)	3, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	847 523	781 743
Sum opptjent egenkapital		847 523	781 743



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	4	947 523	881 743
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		212 110	101 054
Skyldige offentlige avgifter		202 199	194 723
Annen kortsiktig gjeld		769 341	455 856
Sum kortsiktig gjeld		1 183 651	751 633
Sum gjeld		1 183 651	751 633
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 131 174	1 633 376



BDO AS
Stokmøvelen 2
Postboks 6
7501 Stjørdal

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Friskgården HMS Værnes AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Friskgården HMS Værnes AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetning 2018.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon identifisert ovenfor med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi, på bakgrunn av arbeidet vi har utført, konkluderer med at disse andre opplysningene inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å uttale oss om dette. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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 internkontroll som den finner nødvendig



for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av mistligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av mistligheter 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 mistligheter 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

Stjørdal, 27. mai 2019
BDO AS


Ingeborg Hukkelås
Registrert revisor



Noter 2018 FRISKGÅRDEN HMS VÆRNES AS

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Inntektsføring

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.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Varebeholdning

Varebeholdning er vurdert til kostpris.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	2 051 804	2 587 416
Arbeidsgiveravgift	419 284	388 487
Pensjonskostnader	104 862	143 860
Andre personalkostnader	43 804	59 435
Sum	2 619 754	3 179 198

Gjennomsnittlig antall ansatte i bedriften 10 10

Daglig leder er innleid fra Friskgården Stjørdal AS. Det er ikke utbetalt styrehonorar i løpet av året.

Selskapet er pliktig til å ha en pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og avtale er inngått med Gjensidige. Pensjonsordningen er innskuddsbasert og tilfredstiller kravene i loven.

Revisor

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon (inkl. mva)	23 450	22 563
Herav bistand (inkl. mva)	0	0



Note 2 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 143 113. Skyldig skattetrekk er kr 120 089.

Note 3 - Aksjekapital

Selskapet har 500 aksjer pålydende kr 200 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 5 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Dahlenmyhr Holding AS	914 253 896	200	40,00 %
Selbu HMS	871 384 452	100	20,00 %
Glava AS	912 008 754	100	20,00 %
Bewi Produkter AS	928 878 090	100	20,00 %

Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	781 743	881 743
Årets resultat		65 780	65 780
Egenkapital 31.12.2018	100 000	847 523	947 523

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	65 780	445 585
+/- Permanente forskjeller	(853 200)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(5 841)	72 000
Årets skattegrunnlag	(793 261)	517 585
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

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
Omløpsmidler	(45 130)	(39 289)	(5 841)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(793 261)	793 261
Netto forskjeller	(45 130)	(832 550)	787 420
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	45 130	832 550	(787 420)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighets hensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 183 161

Note 7 - SkatteFunn

Selskapet har fått godkjent et skattefunnprosjekt som går på utvikling av helsefremmende BHT.

Prosjektet er godkjent t.o.m 31.12.2019. Årets skattefunnfordring utgjør kr 853 200.

Regnskapsmessig er all utvikling kostnadsført og skattefunnmidler er bokført mot tilhørende varekostnad, lønnskostnad og annen driftskostnad.