



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 834 784 122
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ASKER OG BÆRUM
BEDRIFTSELSETJENESTE AS
Forretningsadresse: Sandviksveien 176
1337 SANDVIKA

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: Ruben Nicotra
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 887 834 | 836 026 |
| Sum inntekter | | 887 834 | 836 026 |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 4, 7 | 837 874 | 975 936 |
| Sum kostnader | | 837 874 | 975 936 |
| Driftsresultat | | 49 960 | -139 910 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | 7 | 60 | 115 |
| Sum finansinntekter | | 60 | 115 |
| Netto finans | | 60 | 115 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 50 020 | -139 795 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 11 505 | -31 421 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 38 515 | -108 374 |
| Årsresultat | | 38 515 | -108 374 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | 3, 9 | | -163 978 |
| Overføringer annen egenkapital | 3 | 38 515 | 55 604 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 38 515 | -108 374 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|---------|---------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 77 460 | 39 250 |
| Andre fordringer | | 206 112 | 239 341 |
| Sum fordringer | | 283 572 | 278 591 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 6 | 57 404 | 41 116 |
| Sum omløpsmidler | | 340 976 | 319 707 |
| SUM EIENDELER | | 340 976 | 319 707 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2, 3 | 100 800 | 100 800 |
| Annen innskutt egenkapital | 3 | 163 978 | 163 978 |
| Sum innskutt egenkapital | | 264 778 | 264 778 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3, 9 | 64 694 | 26 179 |
| Sum opptjent egenkapital | | 64 694 | 26 179 |
| Sum egenkapital | | 329 472 | 290 957 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | | 28 750 |
| Betalbar skatt | 8 | 11 505 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 5 | -1 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 11 504 | 28 750 |
| Sum gjeld | | 11 504 | 28 750 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 340 976 | 319 707 |



Asker og Bærum Bedriftshelsetjeneste AS

Noter til regnskapet for 2018

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. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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.

Skatter

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 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 | 504 | 200 kr | 100 800 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------|------------------------|------------------|--------------------|
| Medica AS | 504 | 100 % | 100 % |

Styrets-/ daglig leder Ruben Nicotra kontrollerer 30% av aksjene indirekte gjennom Medica AS

Note 3 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|-------------------------------|---------------------|--------------------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2018 | 100 800 | 26 178 | 290 956 |
| Årsresultat | 0 | 38 515 | 38 515 |
| Egenkapital 31.12.2018 | 100 800 | 64 693 | 329 471 |

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor



Asker og Bærum Bedriftshelsetjeneste AS

Noter til regnskapet for 2018

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt ytelser til det nåværende styret i 2018

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

2018

Revisjon

17 056

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Fordringer og gjeld

Kundefordringer

2018

2017

Kundefordringer

77 460

39 250

Andre fordringer

2018

2017

Fordring på selskap i samme konsern

206 112

239 341

Note 6 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør

2018

4 364

Note 7 - Poster som er slått sammen i regnskapet

Andre driftskostnader

2018

2017

Leie lokale

810 000

930 000

Fremmedetjenester

25 572

38 593

Annen kostnad

2 260

7 343

Sum annen driftskostnad

837 832

975 936

Finansposter

Renteinntekt

-60

-115

Note 8 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

2018

Betalbar skatt

11 505

Årets skatteeffekt av endret skattesats

0

Side 2



Asker og Bærum Bedriftshelsetjeneste AS

Noter til regnskapet for 2018

| | |
|--|---------------|
| Årets totale skattekostnad | <u>11 505</u> |
| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2018 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | <u>50 020</u> |
| Årets skattegrunnlag | <u>50 020</u> |
| Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag | 11 505 |

Note 9 - Transaksjoner med Morselskap

1) Selskapet har handlet tjenester av morselskapet Medica AS pålyende NOK 810 000 i forbindelse med sine oppdrag mot eksterne kunder.



Til generalforsamlingen i Asker og Bærum Bedriftshelsetjeneste AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Asker og Bærum Bedriftshelsetjeneste AS' årsregnskap som viser et overskudd på

NOK 38 515,- består av balanse per 31. desember 2018, oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende 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 (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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter 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 misligheter 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

Billingsstadsletta 30, 1396 Billingstad - TELEFON: 67575790 - FAX: 94770891 - E-post: hb@byrginrevisjon.no/tek@byrginrevisjon.no

REVISOR / ORG. NR.: NO 948 388 138

Medlemmer av Den norske Revisorforening - Registrert revisjonsselskap - Autorisert regnskapsførerselskap



BYRGIN REVISJON AS

misligheter 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 andre 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.

Billingstadsletta, 30.06.2019
Byrgin Revisjon AS



Helge Byrgin
Registrert revisor