



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 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: Eva Sollihaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2020

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, 29.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 968 130	3 925 619
Annen driftsinntekt		2 255 145	1 243 033
Sum inntekter		6 223 275	5 168 651
Kostnader			
Varekostnad	7	1 460 439	1 232 497
Lønnskostnad	1, 7	3 043 634	2 619 754
Annen driftskostnad	1, 7	1 506 209	1 267 148
Sum kostnader		6 010 282	5 119 399
Driftsresultat		212 993	49 252
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25 087	10 560
Annen finansinntekt		5 571	6 594
Sum finansinntekter		30 658	17 154
Annen rentekostnad		200	627
Sum finanskostnader		200	627
Netto finans		30 458	16 527
Ordinært resultat før skattekostnad		243 451	65 780
Ordinært resultat etter skattekostnad		243 451	65 780
Årsresultat		243 451	65 780
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	243 451	65 780
Sum overføringer og disponeringer		243 451	65 780



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		10 277	13 824
Sum varer		10 277	13 824
Fordringer			
Kundefordringer		843 345	163 628
Andre fordringer	7	1 073 374	947 405
Sum fordringer		1 916 719	1 111 033
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	1 991 622	1 006 316
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 991 622	1 006 316
Sum omløpsmidler		3 918 619	2 131 174
SUM EIENDELER		3 918 619	2 131 174
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	1 090 974	847 523
Sum opptjent egenkapital		1 090 974	847 523



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	4	1 190 974	947 523
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		947 326	212 110
Skyldige offentlige avgifter		205 096	202 199
Annen kortsiktig gjeld		1 575 222	769 341
Sum kortsiktig gjeld		2 727 645	1 183 651
Sum gjeld		2 727 645	1 183 651
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 918 619	2 131 174



BDO AS
Stokmøveien 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 2019
- Resultatregnskap for 2019
- 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 2019 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 2019.

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 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 avviklet.

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 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.

Stjørdal, 4. juni 2020

BDO AS

Ingeborg Hukkelås
registrert revisor



Noter 2019 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	2019	2018
Lønn	2 383 703	2 051 804
Arbeidsgiveravgift	426 656	419 284
Pensjonskostnader	176 708	104 862
Andre personalkostnader	56 567	43 804
Sum	3 043 634	2 619 754

Gjennomsnittlig antall ansatte i bedriften 8 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)	34 125	23 450
Herav bistand (inkl. mva)	0	0



Note 2 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 151 477. Skyldig skattetrekk er kr 127 077.

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

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	847 523	947 523
Årets resultat		243 451	243 451
Egenkapital 31.12.2019	100 000	1 090 974	1 190 974

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	243 451	65 780
+/- Permanente forskjeller	(1 015 452)	(853 200)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(19 334)	(5 841)
Årets skattegrunnlag	(791 335)	(793 261)
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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Omløpsmidler	(39 289)	(19 955)	(19 334)
Skattemessig fremførbart underskudd	(793 261)	(1 584 596)	791 335
Netto forskjeller	(832 550)	(1 604 551)	772 001
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	832 550	1 604 551	(772 001)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 353 001



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 1 012 391. Regnskapsmessig er all utvikling kostnadsført og skattefunnmidler er bokført mot tilhørende varekostnad, lønnskostnad og annen driftskostnad.