



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 968 827 650  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SMÅ ENHETER AS  
Forretningsadresse: Grenseveien 91  
0663 OSLO

### 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: Rolf Erik Myklebust  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2019

### 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, 22.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		60 390 271	62 422 556
<b>Sum inntekter</b>		<b>60 390 271</b>	<b>62 422 556</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 654 517	2 758 471
Lønnskostnad	1	45 432 430	40 340 636
Avskrivning på varige driftsmidler	2	68 208	87 236
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		56 732	
Annen driftskostnad	1	16 191 297	14 145 989
<b>Sum kostnader</b>		<b>64 403 183</b>	<b>57 332 332</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-4 012 912</b>	<b>5 090 224</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		31 045	6 344
Annen renteinntekt		13 952	9 364
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>44 997</b>	<b>15 708</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 137	
Annen rentekostnad		18 578	3 804
Annen finanskostnad		9 310	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>30 025</b>	<b>3 804</b>
<b>Netto finans</b>		<b>14 972</b>	<b>11 904</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-3 997 940</b>	<b>5 102 129</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-878 408	1 225 742
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-3 119 532</b>	<b>3 876 387</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-3 119 532</b>	<b>3 876 387</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-3 119 532</b>	<b>3 876 387</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Avgitt konsernbidrag		2 200 000	3 890 965
Overføringer annen egenkapital		-5 319 532	-14 578
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-3 119 532</b>	<b>3 876 387</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	901 365	22 957
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>901 365</b>	<b>22 957</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2		124 940
<b>Sum varige driftsmidler</b>			<b>124 940</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		91 408	91 408
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>91 408</b>	<b>91 408</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>992 773</b>	<b>239 305</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		9 062 941	5 001 640
Andre kortsiktige fordringer		1 287 904	1 056 561
Konsernfordringer	4	4 349 743	13 743 291
<b>Sum fordringer</b>		<b>14 700 589</b>	<b>19 801 491</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	118 516	1 662 947
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>118 516</b>	<b>1 662 947</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>14 819 105</b>	<b>21 464 438</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 811 878</b>	<b>21 703 743</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6,7	500 000	500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	2 709 939	8 029 471
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 709 939</b>	<b>8 029 471</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 209 939</b>	<b>8 529 471</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 163 404	807 823
Skyldig offentlige avgifter	5	1 879 507	2 221 510
Kortsiktig konserngjeld	4	2 307 388	5 127 916
Annen kortsiktig gjeld		6 251 640	5 017 023
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>12 601 940</b>	<b>13 174 272</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>12 601 940</b>	<b>13 174 272</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 811 878</b>	<b>21 703 743</b>



# berge & lundal

Til generalforsamlingen i Unicare Små Enheter AS

## Uavhengig revisors beretning for 2018

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Unicare Små Enheter AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap 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.

#### 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 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 misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet

#### **berge & lundal revisjonsselskap as**

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen  
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00  
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no  
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064



Uavhengig revisors beretning for 2018  
Unicare Små Enheter AS

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 27. april 2019

*berge & lundal revisjonsselskap as*

---

Hans Berge  
*registrert revisor*



Små Enheter AS

## Noter 2018

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens regler for små foretak.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

### Prinsippendringer

Det er ingen prinsippendringer fra foregående år.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

### Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



## Små Enheter AS

### Noter 2018

#### Note 1 - Lønnskostnad

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	35 366 715	32 322 583
Arbeidsgiveravgift	5 344 314	4 853 353
Pensjonskostnader	2 115 686	1 605 650
Andre lønnsrelaterte ytelser	2 605 714	1 559 050
<b>Totalt</b>	<b>45 432 430</b>	<b>40 340 636</b>
Årsverk i regnskapsåret	55	61

#### Pensjonsforpliktelser

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

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

#### Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	784 266
Pensjonskostnad daglig leder	39 213

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp (inkl.mva):

	2018	2017
Revisjon	85 000	71 000
Skatterådgivning	0	15 625
Andre tjenester	0	1 250
<b>Totalt</b>	<b>85 000</b>	<b>87 875</b>

#### Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Varige driftsmidler
<b>Kostpris 01.01</b>	576 957
Tilgang	0
Avgang	0
Kostpris 31.12	576 957
Akk. avskrivninger 01.01	452 017
Årets avskrivninger	68 208
Årets nedskrivninger	56 732
Akk. Av- og nedskrivninger 31.12	576 957
Bokført verdi 31.12	0
Økonomisk levetid	3-10 år
Avskrivningsplan	Lineær



Små Enheter AS

## Noter 2018

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

	2018	2017
Betalbar skatt	0	1 228 726
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-878 408	-2 984
<b>Samlede ordinære skattekostnader</b>	<b>-878 408</b>	<b>1 225 742</b>

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

	2018
Resultat før skattekostnader	-3 997 940
Permanente og andre forskjeller	639
Endring i midlertidige forskjeller	1 374 513
<b>Inntekt</b>	<b>-2 622 788</b>

#### Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-183 698	-114 799
+ Gevinst- og tapskonto	0	14 983
- Andre avsetninger for forpliktelse	1 290 631	0
- Fremførbart skattemessig underskudd	2 622 788	0
<b>Sum positive skatteøkende forskjeller</b>	<b>0</b>	<b>14 983</b>
<b>Sum negative skatteøkende forskjeller</b>	<b>4 097 117</b>	<b>114 799</b>
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-4 097 117	-99 816
<b>Balanseført utsatt skattefordel</b>	<b>901 365</b>	<b>22 957</b>

### Note 4 - Fordringer og gjeld til konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2018	2017
<b>Fordringer</b>		
Andre kortsiktige fordringer	6 777	0
Innestående i konsernkontoordning	4 342 967	13 743 291
<b>Sum fordringer</b>	<b>4 349 743</b>	<b>13 743 291</b>
<b>Gjeld</b>		
Leverandørgjeld	107 387	8 224
Årets avsatte konsernbidrag	2 200 001	5 119 692
<b>Sum gjeld</b>	<b>2 307 388</b>	<b>5 127 916</b>

### Note 5 - Bankinnskudd

Noter for Små Enheter AS

Organisasjonsnr. 968827650



## Små Enheter AS

### Noter 2018

	2018	2017
Innestående på konto for skattetrekk	0	1 458 745
Skyldig skattetrekk	1 071 437	1 406 399

Selskapet har etablert en bankgaranti for skyldig skattetrekk i 2018 og har derfor ingen bankkonto for skyldig skattetrekk lenger.

#### Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.2018	500 000	8 029 471	8 529 471
Årets resultat		-3 119 532	-3 119 532
Avgitt konsernbidrag e/skatt	0	-2 200 000	-2 200 000
<b>Pr 31.12.2018</b>	<b>500 000</b>	<b>2 709 939</b>	<b>3 209 939</b>

#### Note 7 - Aksjekapital

Selskapet har 500 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 500 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Unicare Holding AS	995 986 973	500	100,00 %

Selskapet med datterselskap inngår i Care Holdco AS konsernregnskap. Care Holdco AS har forretningskontor i Pilestredet 56, 0167 Oslo, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.

Selskapets øverste eier er Care Holdco hvor styreleder Tom Tidemann indirekte eier 20%, og styremedlem Rolf-Erik Myklebust eier 0,14%.

#### Note 8 - Hendelser etter balansedagen

Med bakgrunn konsernets strategi om å fokusere på færre forretningsområder, ble selskapet 1. april 2019 solgt til en annen aktør i samme marked.



Små Enheter AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		60 390 271	62 422 556
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>60 390 271</b>	<b>62 422 556</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		2 654 517	2 758 471
Lønnskostnad	1	45 432 430	40 340 636
Avskrivning på varige driftsmidler	2	68 208	87 236
Nedskrivning på varige driftsmidler		56 732	0
Annen driftskostnad	1	16 191 297	14 145 989
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>64 403 183</b>	<b>57 332 332</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(4 012 912)</b>	<b>5 090 224</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		31 045	6 344
Annen renteinntekt		13 952	9 364
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>44 997</b>	<b>15 708</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		2 137	0
Annen rentekostnad		18 578	3 804
Annen finanskostnad		9 310	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>30 025</b>	<b>3 804</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>14 972</b>	<b>11 904</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(3 997 940)</b>	<b>5 102 129</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(878 408)	1 225 742
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(3 119 532)</b>	<b>3 876 387</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>(3 119 532)</b>	<b>3 876 387</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Avgitt konsernbidrag		2 200 000	3 890 965
Overføringer annen egenkapital		(5 319 532)	(14 578)
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(3 119 532)</b>	<b>3 876 387</b>



Små Enheter AS

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	901 365	22 957
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>901 365</b>	<b>22 957</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	0	124 940
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>0</b>	<b>124 940</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		91 408	91 408
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>91 408</b>	<b>91 408</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>992 773</b>	<b>239 305</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		9 062 941	5 001 640
Fordringer på konsernseiskap	4	4 349 743	13 743 291
Andre kortsiktige fordringer		1 287 904	1 056 561
<b>Sum fordringer</b>		<b>14 700 589</b>	<b>19 801 491</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	118 516	1 662 947
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>14 819 105</b>	<b>21 464 438</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 811 878</b>	<b>21 703 743</b>



Små Enheter AS

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6,7	500 000	500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	2 709 939	8 029 471
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 709 939</b>	<b>8 029 471</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>3 209 939</b>	<b>8 529 471</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		2 163 404	807 823
Skyldig offentlige avgifter	5	1 879 507	2 221 510
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	4	2 307 388	5 127 916
Annen kortsiktig gjeld		6 251 640	5 017 023
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>12 601 940</b>	<b>13 174 272</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>12 601 940</b>	<b>13 174 272</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 811 878</b>	<b>21 703 743</b>

OSLO, 27.04.2019.

Tom E. Tidemann-Andersen  
Styrets leder

Rolf Erik Myklebust  
Styremedlem



**Årsregnskap 2018  
for  
Små Enheter AS**

Organisasjonsnr. 968827650