



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 472 756
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RUBICON BEDRIFTSHELSETJENESTE AS
Forretningsadresse: Torget 6A
3181 HORTEN

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: Jan Dørum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2019

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 519 010	7 506 129
Annen driftsinntekt	5	169 281	
Sum inntekter		7 688 291	7 506 129
Kostnader			
Varekostnad		296 838	209 891
Lønnskostnad	3, 4	5 005 171	5 028 097
Avskrivning	5	94 675	97 806
Annen driftskostnad	3, 5	1 637 306	1 670 036
Sum kostnader		7 033 990	7 005 830
Driftsresultat		654 301	500 299
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		10 777	15 723
Sum finansinntekter		10 777	15 723
Annen finanskostnad		14 249	15 100
Sum finanskostnader		14 249	15 100
Netto finans		-3 472	623
Ordinært resultat før skattekostnad		650 829	500 922
Skattekostnad på ordinært resultat	7	154 346	132 996
Ordinært resultat etter skattekostnad		496 483	367 926
Årsresultat		496 483	367 926
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	8, 9	496 483	317 926
Overføringer annen egenkapital	9		50 000
Sum overføringer og disponeringer		496 483	367 926



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		4 836
Sum immaterielle eiendeler			4 836
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5, 6	14 875	194 150
Sum varige driftsmidler		14 875	194 150
Sum anleggsmidler		14 875	198 986
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		29 628	12 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	55 277	39 086
Andre fordringer	5	92 428	118 132
Sum fordringer		147 705	157 218
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2, 6	1 702 812	1 364 030
Sum omløpsmidler		1 880 145	1 533 248
SUM EIENDELER		1 895 020	1 732 234
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	113 461	113 461
Sum opptjent egenkapital		113 461	113 461
Sum egenkapital		213 461	213 461
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	10 085	
Sum avsetninger for forpliktelser		10 085	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			160 027
Sum annen langsiktig gjeld			160 027
Sum langsiktig gjeld		10 085	160 027
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		158 095	108 654
Betalbar skatt	7	139 426	143 348
Skyldige offentlige avgifter	2	394 065	366 023
Annen kortsiktig gjeld	8	979 888	740 721
Sum kortsiktig gjeld		1 671 474	1 358 746
Sum gjeld		1 681 559	1 518 773
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 895 020	1 732 234



Rubicon Bedriftshelsetjeneste AS

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Rubicon Bedriftshelsetjeneste AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 519 010	7 506 129
Annen driftsinntekt	5	169 281	0
Sum driftsinntekter		<u>7 688 291</u>	<u>7 506 129</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		296 838	209 891
Lønnskostnad	3, 4	5 005 171	5 028 097
Avskrivning	5	94 675	97 806
Annen driftskostnad	3, 5	1 637 306	1 670 036
Sum driftskostnader		<u>7 033 990</u>	<u>7 005 830</u>
Driftsresultat		<u>654 301</u>	<u>500 299</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		10 777	15 723
Annen finanskostnad		14 249	15 100
Netto finansposter		<u>-3 472</u>	<u>623</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>650 829</u>	<u>500 922</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>154 346</u>	<u>132 996</u>
Årsresultat		<u>496 483</u>	<u>367 926</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	8, 9	496 483	317 926
Overføringer annen egenkapital	9	0	50 000
Sum disponert		<u>496 483</u>	<u>367 926</u>



Rubicon Bedriftshelsetjeneste AS

Balanse pr. 31. desember

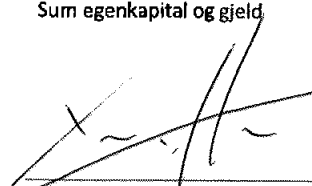
	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	7	0	4 836
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>4 836</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5, 6	14 875	194 150
Sum varige driftsmidler		<u>14 875</u>	<u>194 150</u>
Sum anleggsmidler		<u>14 875</u>	<u>198 986</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>29 628</u>	<u>12 000</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	55 277	39 086
Andre fordringer	5	92 428	118 132
Sum fordringer		<u>147 705</u>	<u>157 218</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2, 6	<u>1 702 812</u>	<u>1 364 030</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 880 145</u>	<u>1 533 248</u>
Sum eiendeler		<u>1 895 020</u>	<u>1 732 234</u>



Rubicon Bedriftshelsetjeneste AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	113 461	113 461
Sum opptjent egenkapital		113 461	113 461
Sum egenkapital		213 461	213 461
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	10 085	0
Sum avsetning for forpliktelser		10 085	0
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	160 027
Sum annen langsiktig gjeld		0	160 027
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		158 095	108 654
Betalbar skatt	7	139 426	143 348
Skyldige offentlige avgifter	2	394 065	366 023
Annen kortsiktig gjeld	8	979 888	740 721
Sum kortsiktig gjeld		1 671 474	1 358 746
Sum gjeld		1 681 559	1 518 773
Sum egenkapital og gjeld		1 895 020	1 732 234


Yngvar Tov Herbjørnssønn
styreleder

31. desember 2018
Tønsberg, 7. mars 2019


Jan Dørum
daglig leder



Rubicon 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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

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.



Rubicon Bedriftshelsetjeneste AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Banklnskudd

	2018
Bundne skattetrekkmidler utgjør	276 873

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	4 155 165	4 058 604
Arbeidsgiveravgift	628 434	660 873
Pensjonskostnader	29 195	100 526
Andre ytelser	192 378	208 095
Sum	<u>5 005 172</u>	<u>5 028 098</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 6,8 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	800 000	14 062	64 629

Det er ikke avtalt særskilte ytelser, bonus, opsjoner, pensjonsforpliktelser eller sluttvederlag til styret eller daglig leder. Det er ikke utbetalt styrehonorar. Styreleder er ansatt i selskapet og mottar lønn på ordinære vilkår.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2018	2017
Revisjon	29 100	27 500
Andre tjenester knyttet til regnskap og ligningspapirer	12 400	12 000
Annen bistand	2 150	7 380
Sum	<u>43 650</u>	<u>46 880</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Det er kostnadsført kr 29 195 vedrørende tjenestepensjon i 2018 og kr 60 787 er belastet fond.



Rubicon Bedriftshelsetjeneste AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 - Værite driftsmidler

	Driftsløspere, inventar, verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.	596 788
Avgang solgte driftsmidler	-405 000
Anskaffelseskost 31.12.	191 788
Akk.avskrivning 31.12	-176 913
Balanseført pr. 31.12	14 875
Årets avskrivninger	-94 675
Økonomisk levetid	3-5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Annen driftsinntekt på kr 169 281 gjelder gevinst ved salg av driftsmiddel.

Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2018	2017
Pantesikret gjeld	0	160 027
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2018	2017
Driftsmidler	14 875	194 150
Kundefordringer	55 277	39 086
Sum	<u>70 152</u>	<u>233 236</u>



Rubicon Bedriftshelsetjeneste AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeles seg på:</i>	2018	2017
Betalbar skatt	139 426	143 348
Endring utsatt skatt	14 920	-10 352
Årets totale skattekostnad	154 346	132 996

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	650 829	500 922
Permanente forskjeller	22 235	52 351
Endring i midlertidige forskjeller	-66 864	44 011
Årets skattegrunnlag	606 200	597 284
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	139 426	143 348

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Driftsmidler	45 839	-21 025
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	45 839	-21 025

Utsatt skatt (22%/23%)	10 085	-4 836
------------------------	--------	--------

Note 8 - Avsetning utbytte

	2018	2017
Avsetning utbytte 31.12 som inngår i annen kortsiktig gjeld	496 483	317 926

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	113 461	213 461
Årsresultat	0	496 483	496 483
Avsetning årets ordinære utbytte	0	-496 483	-496 483
Egenkapital 31.12.	100 000	113 461	213 461



Rubicon Bedriftshelsetjeneste AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordnære aksjer	100 000	1 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordnære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Larisa Dørum	50 000	50 %	50 %
Jan Dørum, daglig leder	50 000	50 %	50 %
Sum	100 000	100 %	100 %

Alle aksjene i selskapet er solgt til ny eier 04.01.2019



Åslyveien 21, NO-3170 Sem
Postboks 2427, NO-3104 Tønsberg

Foretaksregisteret:
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax: +47 33 35 05 01

www.ey.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Rubicon Bedriftshelsetjeneste AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Rubicon Bedriftshelsetjeneste AS som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokførings-skikk i Norge.

Tønsberg, 25. mars 2019

ERNST & YOUNG AS

Mårten Mobrårthen
statsautorisert revisor