



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 986 837 930  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MEDIPHARMA AS  
Forretningsadresse: Grindveien 5  
1640 RÅDE

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

### 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: Trygve Solem  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2017

### Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

*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, 11.10.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		699 876	818 584
Annen driftsinntekt		108 401	
<b>Sum inntekter</b>		<b>808 277</b>	<b>818 584</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		114 246	124 628
Lønnskostnad	7	80 656	322 849
Avskrivning	2	63 310	75 950
Annen driftskostnad		273 409	281 054
<b>Sum kostnader</b>		<b>531 621</b>	<b>804 481</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>276 656</b>	<b>14 103</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		10	6
Annen finansinntekt		492	624
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>502</b>	<b>630</b>
Annen rentekostnad		30 699	41 591
Annen finanskostnad		3 297	758
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>33 996</b>	<b>42 349</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-33 494</b>	<b>-41 719</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>243 162</b>	<b>-27 616</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>243 162</b>	<b>-27 616</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>243 162</b>	<b>-27 616</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-243 162	27 616
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-243 162</b>	<b>27 616</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	29 179	50 489
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	2,9	59 500	101 500
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>88 679</b>	<b>151 989</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap		15 000	15 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>15 000</b>	<b>15 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>103 679</b>	<b>166 989</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	9	572 796	618 723
<b>Sum varer</b>		<b>572 796</b>	<b>618 723</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	48 549	84 358
Andre fordringer	10	130 341	31 820
<b>Sum fordringer</b>		<b>178 890</b>	<b>116 178</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	7 039	9 089
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>7 039</b>	<b>9 089</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>758 725</b>	<b>743 990</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>862 404</b>	<b>910 979</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	480 000	480 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>480 000</b>	<b>480 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		178 542	421 704
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-178 542</b>	<b>-421 704</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>301 458</b>	<b>58 296</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	343 537	528 307
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>343 537</b>	<b>528 307</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>343 537</b>	<b>528 307</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		184 126	161 300
Skyldige offentlige avgifter		27 367	135 893
Annen kortsiktig gjeld		5 916	27 183
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>217 409</b>	<b>324 376</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>560 946</b>	<b>852 683</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>862 404</b>	<b>910 979</b>



## **MEDIPHARMA AS**

### **Noter 2015**

#### **Note 1: 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.

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt.

#### **Driftsinntekter**

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

#### **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 verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp). Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

#### **Anleggsmidler og langsiktig gjeld**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

#### **Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer 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.

#### **Skatt**

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



## Note 2: Varige driftsmidler

	Inventar	Varebiler	Påkostn.lokale
Anskaffelseskost 1.1.15	95.887	340.000	375.692
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	130.000	0
Anskaffelseskost 31.12.15	95.887	210.000	375.692
Sum akk. Avskrivninger	-95.887	-150.500	-346.382
Bokført verdi 31.12.15	0	59.500	29.179
Årets ord. Avskrivninger	0	42.000	21.310
Prosentstas	20 %	20 %	10-20 %

## Note 3: Skatter og midlertidig forskjeller.

Resultat før skattekostnad	243.162
Permanente forskjeller	0
Midlertidig forskjeller	-90.339
Fremførbart underskudd	-448.814
Årets skattepliktig inntekt	-295.991
Betalbar skatt utgjør 27 %	0
Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	0
Årets skattekostnad	0

### Beregning av utsatt skatt:

Positive midl. Forskjeller:	2014	2015	Endringer
Anleggsmidler	-31.975	50.407	-82.382
Utestående fordringer	-9.000	-1.043	-7.957
Avsetning forpliktelser			0
Fremførbart underskudd	-448.814	-295.991	
Sum midl.forskjeller	-489.789	-246.627	-90.339
Utsatt skatt 27 /25 %	0	0	0

I samsvar med GRS for små foretak, kan man unnlate og balanseføre utsatt skattefordel. Dette alternative er valgt, slik at utsatt skattefordel ikke er ført opp som eiendel.



**Note 4: Antall aksjer, aksjeeiere.**

Selskapets aksjekapital er kr. 480.000, fordelt på 480.000 aksjer a kr 1,-. Aksjene eies av:  
228600 stk. Trygve Solem som også er styrets leder  
228600 stk. Nina Solem  
7600 stk. Christine Solem  
7600 stk. Christian Solem  
7600 stk. Lars Pettersen

**Note 5: Antall årsverk.**

Selskapet har hatt 1 årsverk i 2015.

**Note 6: Ytelser til ledende personer.**

Samlede utgifter til lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjør kr. 54.651,-. Selskapet har frafalt revisjon.

**Note 7: Spesifisering av lønnskostnader i resultatregnskapet**

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Lønn, feriepenger etc.	254.815	62.705
Arbeidsgiveravgift	41.961	12.951
Obligatorisk tjenstepensjon	23.420	0
Andre ytelser	2.653	5.000
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>322.849</u>	<u>80.656</u>

Selskapet har plikt til å innføre obligatorisk tjenstepensjon, og har også gjennomført det.

**Note 8: Bankinnskudd.**

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 100,-



**Note 9: Pantstillelse.**

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Pant i varelager	1.000.000	1.000.000
Bokførte verdi varelagert	618.723	572.796
Factoringsavtale	1.000.000	1.000.000
Bokførte verdier kundefordringer	84.358	48.549
Gjeld DNB	429.784	282.673
Ford AE20430	101.500	59.500
Gjeld Ford Transitt	98.523	60.864

**Note 10: Mellomværende aksjonærer.**

Fordring aksjonærer: kr. 130.341,-



## Medipharma AS

Organisasjonsnummer: 986837930

### ÅRSBERETNING FOR 2015

#### 1. Virksomhetens art og lokalisering

Medipharma AS driver med produksjon og salg av kjemisk-tekniske produkter med lokaler både i Norge og Sverige.

#### 2. Rettvisende oversikt over utviklingen, resultatet og selskapets stilling

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en rettvisende oversikt over utvikling og resultat av foretakets virksomhet og dets stilling pr. 31.12.2015. Styret bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av selskapets stilling. Driftsinntektene er sunket fra kr. 818.584,- i 2014 til kr. 808.277,- i 2015. Årsresultatet ble kr. 243.162 mot kr. -27.616 i 2014.

Selskapets likviditetsbeholdning pr. 31.12.15 var kr. 7.039,-

#### 3. Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet.

#### 4. Arbeidsmiljø

Etter styrets oppfatning har arbeidsmiljøet i selskapet vært bra og det er ikke iverksatt spesielle tiltak i 2015. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

#### 5. Likestilling

Det er halvparten kvinner og menn ansatt i virksomheten, og det er derfor ikke iverksatt spesielle tiltak med hensyn til likestilling. Fordelingen i styret har vært 1 mann og varamedlem er 1 kvinne.

#### 6. Ytre miljø

Virksomheten slipper ikke ut stoffer og lignende som kan innebære miljøskader. Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg av miljømessig karakter.

#### 7. Forslag til anvendelse av overskudd

Styret foreslår følgende anvendelse av årsoverskuddet kr 243 162:

Inndekning av tap	kr 243 162
-------------------	------------

Råde, 04.04.2017

---

Trygve Solem  
Styreleder