



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 21.02.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 506 129	7 567 322
Sum inntekter		7 506 129	7 567 322
Kostnader			
Varekostnad		209 891	323 417
Lønnskostnad	3, 4	5 028 097	4 904 487
Avskrivning	5	97 806	79 800
Annen driftskostnad	3, 5	1 670 036	1 622 308
Sum kostnader		7 005 830	6 930 012
Driftsresultat		500 299	637 310
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		15 723	15 161
Sum finansinntekter		15 723	15 161
Annen finanskostnad		15 100	19 159
Sum finanskostnader		15 100	19 159
Netto finans		623	-3 998
Ordinært resultat før skattekostnad		500 922	633 312
Skattekostnad på ordinært resultat	7	132 996	167 725
Ordinært resultat etter skattekostnad		367 926	465 587
Årsresultat		367 926	465 587
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	8, 9	317 926	465 587
Overføringer annen egenkapital	9	50 000	
Sum overføringer og disponeringer		367 926	465 587



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	4 836	
Sum immaterielle eiendeler		4 836	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5, 6	194 150	291 955
Sum varige driftsmidler		194 150	291 955
Sum anleggsmidler		198 986	291 955
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		12 000	16 735
Fordringer			
Kundefordringer	6	39 086	41 501
Andre fordringer	5	118 132	141 985
Sum fordringer		157 218	183 486
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2, 6	1 364 030	1 747 761
Sum omløpsmidler		1 533 248	1 947 982
SUM EIENDELER		1 732 234	2 239 937
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	2017	2016
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		5 516
Sum avsetninger for forpliktelser			5 516
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		160 027	225 337
Sum annen langsiktig gjeld		160 027	225 337
Sum langsiktig gjeld		160 027	230 853
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		108 654	152 055
Betalbar skatt	7	143 348	169 700
Skyldige offentlige avgifter	2	366 023	375 188
Annen kortsiktig gjeld	8	740 721	1 098 680
Sum kortsiktig gjeld		1 358 746	1 795 623
Sum gjeld		1 518 773	2 026 476
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 732 234	2 239 937



Rubicon Bedriftshelsetjeneste AS

Årsrapport for 2017

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Rubicon Bedriftshelsetjeneste AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 506 129	7 567 322
Driftskostnader			
Varekostnad		209 891	323 417
Lønnskostnad	3, 4	5 028 097	4 904 487
Avskrivning	5	97 806	79 800
Annen driftskostnad	3, 5	1 670 036	1 622 308
Sum driftskostnader		7 005 830	6 930 012
Driftsresultat		500 299	637 310
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		15 723	15 161
Annen finanskostnad		15 100	19 159
Netto finansposter		623	-3 998
Ordinært resultat før skattekostnad		500 922	633 312
Skattekostnad på ordinært resultat	7	132 996	167 725
Årsresultat		367 926	465 587
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	8, 9	317 926	465 587
Overføringer annen egenkapital	9	50 000	0
Sum disponert		367 926	465 587



Rubicon Bedriftshelsetjeneste AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	7	4 836	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>4 836</u>	<u>0</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og	5, 6	194 150	291 955
Sum varige driftsmidler		<u>194 150</u>	<u>291 955</u>
Sum anleggsmidler		<u>198 986</u>	<u>291 955</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>12 000</u>	<u>16 735</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	39 086	41 501
Andre fordringer	5	<u>118 132</u>	<u>141 985</u>
Sum fordringer		<u>157 218</u>	<u>183 486</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2, 6	<u>1 364 030</u>	<u>1 747 761</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 533 248</u>	<u>1 947 982</u>
Sum eiendeler		<u>1 732 234</u>	<u>2 239 937</u>



Rubicon Bedriftshelsetjeneste AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	113 461	113 461
Sum opptjent egenkapital		<u>113 461</u>	<u>113 461</u>
Sum egenkapital		<u>213 461</u>	<u>213 461</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	0	5 516
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>5 516</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		160 027	225 337
Sum annen langsiktig gjeld		<u>160 027</u>	<u>225 337</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		108 654	152 055
Betalbar skatt	7	143 348	169 700
Skyldige offentlige avgifter	2	366 023	375 188
Annen kortsiktig gjeld	8	740 721	1 098 680
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 358 746</u>	<u>1 795 623</u>
Sum gjeld		<u>1 518 773</u>	<u>2 026 476</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 732 234</u>	<u>2 239 937</u>

Larisa Dørum
styreleder

31. desember 2017
Tønsberg, 21. februar 2018

Jan Dørum
styremedlem / daglig leder



Rubicon Bedriftshelsetjeneste AS

Noter til regnskapet for 2017

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 23% 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 2017

Note 2 - Bankinnskudd

	2017
Bundne skattetrekksmidler utgjør	205 922

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

<i>Lønnskostnader</i>	2017	2016
Lønninger	4 058 604	3 890 214
Arbeidsgiveravgift	660 873	588 851
Pensjonskostnader	100 526	295 482
Andre ytelser	208 095	129 939
Sum	<u>5 028 098</u>	<u>4 904 486</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 6,7 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	708 892	12 329	97 372

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.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2017	2016
Revisjon	27 500	26 500
Andre tjenester knyttet til regnskap og ligningspapirer	12 000	12 000
Annen bistand	7 380	6 000

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 329 056 vedrørende tjenestepensjon i 2017.



Rubicon Bedriftshelsetjeneste AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 5 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.	596 788
Anskaffelseskost 31.12.	596 788
Akk.avskrivning 31.12	-402 638
Balanseført pr. 31.12	194 150
Årets avskrivninger	-97 806
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2017	2016
Pantesikret gjeld	160 027	225 337
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2017	2016
Driftsmidler	194 150	291 955
Kundefordringer	39 086	41 501
Sum	<u>233 236</u>	<u>333 456</u>



Rubicon Bedriftshelsetjeneste AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2017	2016
Betalbar skatt	143 348	169 700
Endring utsatt skatt	-10 352	-1 975
Årets totale skattekostnad	<u>132 996</u>	<u>167 725</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2017	 2016
Ordinært resultat før skattekostnad	500 922	633 312
Permanente forskjeller	52 351	38 506
Endring i midlertidige forskjeller	44 011	6 980
Årets skattegrunnlag	<u>597 284</u>	<u>678 798</u>
Betalbar skatt (24%) av årets skattegrunnlag	143 348	169 700
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2017	 2016
Driftsmidler	-21 025	22 986
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-21 025</u>	<u>22 986</u>
 Utsatt skatt (23%/24%)	-4 836	5 517

Note 8 - Avsetning utbytte

	2017	2016
Avsetning utbytte 31.12 som inngår i annen kortsiktig gjeld	317 926	465 587

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	113 461	213 461
Årsresultat	0	367 926	367 926
Avsetning årets ordinære utbytte	0	-317 926	-317 926
Tilleggsutbytte i løpet av 2017	0	-50 000	-50 000
Egenkapital 31.12.	<u>100 000</u>	<u>113 461</u>	<u>213 461</u>



Rubicon Bedriftshelsetjeneste AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100 000	1 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Larisa Dørum, styreleder	50 000	50 %	50 %
Jan Dørum, daglig leder/styremedlem	50 000	50 %	50 %
Sum	100 000	100 %	100 %



Building a better
working world

Aslyveien 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 2017, 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 2017, 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 avvike 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 risikoer, 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;



Building a better
working world

- ▶ 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 bokføringsikk i Norge.

Tønsberg, 21. februar 2018
ERNST & YOUNG AS

Morten Mobråthen
statsautorisert revisor