



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 920 505 856  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HERØYA LEGESENTER AS  
Forretningsadresse: Skrapeklevvegen 4  
3937 PORSGRUNN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Cathrine J. S Andersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 27.05.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		0	20 082
Annen driftsinntekt		3 381 946	3 160 617
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 381 946</b>	<b>3 180 699</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 100 956	1 830 585
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	36 317	0
Annen driftskostnad		1 492 347	1 555 597
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 629 620</b>	<b>3 386 183</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-247 675</b>	<b>-205 483</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		313 121	0
Annen renteinntekt		193	93
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>313 314</b>	<b>93</b>
Annen rentekostnad		474 584	2 311
Annen finanskostnad		0	2
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-474 584</b>	<b>-2 313</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-161 270</b>	<b>-2 220</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-408 944</b>	<b>-207 703</b>
Skattekostnad		-94 728	-206 538
<b>Årsresultat</b>		<b>-314 217</b>	<b>-1 165</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-314 217	-1 165
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-314 217</b>	<b>-1 165</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		301 266	206 538
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>301 266</b>	<b>206 538</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg		0	172 161
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	162 917	85
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>162 917</b>	<b>172 246</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	1 728 280	1 728 280
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 728 280</b>	<b>1 728 280</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 192 463</b>	<b>2 107 064</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		38 567	14 500
Andre kortsiktige fordringer		778	0
Konsernfordringer	5	5 986 947	6 723 715
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 026 292</b>	<b>6 738 215</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		136 899	124 508
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>136 899</b>	<b>124 508</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 163 191</b>	<b>6 862 724</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 355 653</b>	<b>8 969 788</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		1 320 000	1 320 000
Overkurs		170 000	170 000
Annen innskutt egenkapital		-14 450	-14 450
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 475 550</b>	<b>1 475 550</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	1 146 921	832 704
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 146 921</b>	<b>-832 704</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>328 629</b>	<b>642 846</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	7 473 639	7 800 024
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>7 473 639</b>	<b>7 800 024</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>7 473 639</b>	<b>7 800 024</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		142 060	159 774
Skyldige offentlige avgifter		118 213	99 955
Annen kortsiktig gjeld		293 113	267 189
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>553 385</b>	<b>526 918</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 027 024</b>	<b>8 326 942</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 355 653</b>	<b>8 969 788</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 372350

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 920 505 856  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HERØYA LEGESENTER AS  
Forretningsadresse: Skrapeklevvegen 4  
3937 PORSGRUNN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Cathrine J. S Andersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2024

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja  
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 24.04.2024

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 920 505 856  
HERØYA LEGESENTER AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		0	20 082
Annen driftsinntekt		3 381 946	3 160 617
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 381 946</b>	<b>3 180 699</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 100 956	1 830 585
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	36 317	0
Annen driftskostnad		1 492 347	1 555 597
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 629 620</b>	<b>3 386 183</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-247 675</b>	<b>-205 483</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		313 121	0
Annen renteinntekt		193	93
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>313 314</b>	<b>93</b>
Annen rentekostnad		474 584	2 311
Annen finanskostnad		0	2
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-474 584</b>	<b>-2 313</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-161 270</b>	<b>-2 220</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-408 944</b>	<b>-207 703</b>
Skattekostnad		-94 728	-206 538
<b>Årsresultat</b>		<b>-314 217</b>	<b>-1 165</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-314 217	-1 165
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-314 217</b>	<b>-1 165</b>



Organisasjonsnr: 920 505 856  
HERØYA LEGESENTER AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		301 266	206 538
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>301 266</b>	<b>206 538</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg		0	172 161
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	162 917	85
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>162 917</b>	<b>172 246</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	1 728 280	1 728 280
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 728 280</b>	<b>1 728 280</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 192 463</b>	<b>2 107 064</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		38 567	14 500
Andre kortsiktige fordringer		778	0
Konsernfordringer	5	5 986 947	6 723 715
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 026 292</b>	<b>6 738 215</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		136 899	124 508
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>136 899</b>	<b>124 508</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 163 191</b>	<b>6 862 724</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 355 653</b>	<b>8 969 788</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		1 320 000	1 320 000
Overkurs		170 000	170 000
Annen innskutt egenkapital		-14 450	-14 450
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 475 550</b>	<b>1 475 550</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	1 146 921	832 704
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 146 921</b>	<b>-832 704</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>328 629</b>	<b>642 846</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	7 473 639	7 800 024
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>7 473 639</b>	<b>7 800 024</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>7 473 639</b>	<b>7 800 024</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		142 060	159 774
Skyldige offentlige avgifter		118 213	99 955
Annen kortsiktig gjeld		293 113	267 189
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>553 385</b>	<b>526 918</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 027 024</b>	<b>8 326 942</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 355 653</b>	<b>8 969 788</b>



Organisasjonsnr: 920 505 856  
HERØYA LEGESENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Skatt 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

6

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Virksomheten har utvidet med flere leger i løpet av regnskapsåret, og det forventes økt inntjening. På bakgrunn av dette er det ikke usikkerhet om fortsatt drift for selskapet.

## Note



2

Antall årsverk i regnskapsåret  
3.40

Note  
1

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1616603.00	1449402.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	238946.00	212663.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	78049.00	64856.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	167358.00	103664.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2100956.00	1830585.00

Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

4

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	402546.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	26988.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	429534.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	266617.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	162917.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	36317.00	0.00



Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

**Konsernregnskap**

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

**Fordringer**

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5986947.00	6723715.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

**Kortsiktig gjeld**

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

Fordringer



Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

7

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt  
5850000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler  
7473639.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer  
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



HERØYA LEGESENTER AS  
920 505 856

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		0	20 082
Annen driftsinntekt		3 381 946	3 160 617
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 381 946</b>	<b>3 180 699</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2, 3	-2 100 956	-1 830 585
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-36 317	0
Annen driftskostnad		-1 492 347	-1 555 597
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-3 629 620</b>	<b>-3 386 183</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-247 675</b>	<b>-205 483</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		313 121	0
Annen renteinntekt		193	93
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>313 314</b>	<b>93</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-474 584	-2 311
Annen finanskostnad		0	-2
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-474 584</b>	<b>-2 313</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-161 270</b>	<b>-2 220</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-408 944</b>	<b>-207 703</b>
Skattekostnad		94 728	206 538
<b>Årsresultat</b>		<b>-314 217</b>	<b>-1 165</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		-314 217	-1 165
<b>Sum overføringer</b>		<b>-314 217</b>	<b>-1 165</b>



HERØYA LEGESENTER AS  
920 505 856

### Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		301 266	206 538
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>301 266</b>	<b>206 538</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg		0	172 161
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	162 917	85
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>162 917</b>	<b>172 246</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	1 728 280	1 728 280
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 728 280</b>	<b>1 728 280</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 192 463</b>	<b>2 107 064</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		38 567	14 500
Kortsiktige konsernfordringer	5	5 986 947	6 723 715
Andre kortsiktige fordringer		778	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 026 292</b>	<b>6 738 215</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		136 899	124 508
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>136 899</b>	<b>124 508</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 163 191</b>	<b>6 862 724</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 355 653</b>	<b>8 969 788</b>



HERØYA LEGESENTER AS  
920 505 856

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		1 320 000	1 320 000
Overkurs		170 000	170 000
Annen innskutt egenkapital		-14 450	-14 450
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 475 550</b>	<b>1 475 550</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	-1 146 921	-832 704
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 146 921</b>	<b>-832 704</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>328 629</b>	<b>642 846</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	7 473 639	7 800 024
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>7 473 639</b>	<b>7 800 024</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		142 060	159 774
Skyldige offentlige avgifter		118 213	99 955
Annen kortsiktig gjeld		293 113	267 189
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>553 385</b>	<b>526 918</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 027 024</b>	<b>8 326 942</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 355 653</b>	<b>8 969 788</b>

Porsgrunn, 17.04.2024

Cathrine Jyoti Skjønstad  
Andersen  
styrets leder

Carl Christian Tveit  
styremedlem

Silje Smelvær  
styremedlem

Robert Andre Dalene  
styremedlem / daglig leder



HERØYA LEGESENTER AS  
920 505 856

## Noter

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

#### Skatt

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



HERØYA LEGESENTER AS  
920 505 856

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 616 603	1 449 402
Arbeidsgiveravgift	238 946	212 663
Pensjonskostnader	78 049	64 856
Andre relaterte ytelser	167 358	103 664
<b>Sum</b>	<b>2 100 956</b>	<b>1 830 585</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3,4

## Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	402 546
Tilgang i året	26 988
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>429 534</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-266 617
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>162 917</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	36 317

## Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	5 986 947	6 723 715

## Note 6 - Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Virksomheten har utvidet med flere leger i løpet av regnskapsåret, og det forventes økt inntjening. På bakgrunn av dette er det ikke usikkerhet om fortsatt drift for selskapet.

## Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	5 850 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	7 473 639
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0