



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 978 654 657
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MEDICUS TRONDHEIM AS
Forretningsadresse: Beddingen 8
7042 TRONDHEIM

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: Fredrik Toft Bysveen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

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, 29.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		46 601 994	42 598 616
Annen driftsinntekt		1 227 509	3 709 700
Sum inntekter		47 829 502	46 308 316
Kostnader			
Varekostnad		7 411 389	15 448 705
Lønnskostnad	1, 2	23 680 808	12 346 369
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	509 457	389 984
Avskrivning finansielle anleggsmidler	4	1 822 390	1 308 227
Annen driftskostnad	5, 6	9 607 931	9 787 884
Sum kostnader		43 031 974	39 281 169
Driftsresultat		4 797 528	7 027 148
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	242 188	229 675
Annen renteinntekt		102 621	26 906
Annen finansinntekt		23 621	27 523
Sum finansinntekter		368 429	284 104
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	71 277	33 007
Annen rentekostnad	4	338 252	264 729
Annen finanskostnad		111 324	77 862
Sum finanskostnader		520 853	375 599
Netto finans		-152 424	-91 494
Resultat før skattekostnad		4 645 104	6 935 653
Skattekostnad	8, 9	1 021 181	1 526 426
Årsresultat		3 623 924	5 409 227
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	10	0	0



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avgitt konsernbidrag	10	3 717 107	652 285
Annen egenkapital	10	-93 183	4 756 942
Sum overføringer og disponeringer		3 623 924	5 409 227



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	73 808	0
Utsatt skattefordel	8, 9	105 103	77 869
Sum immaterielle eiendeler		178 911	77 869
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	19 485	24 460
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 394 141	1 482 617
Finansiell leasing	4	5 136 554	5 251 579
Sum varige driftsmidler		6 550 181	6 758 657
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	6 210 407	5 971 545
Andre langsiktige fordringer	11	57 684	51 517
Sum finansielle anleggsmidler		6 268 091	6 023 062
Sum anleggsmidler		12 997 183	12 859 588
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 432 410	786 926
Sum varer		1 432 410	786 926
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	3 226 992	4 095 720
Andre kortsiktige fordringer		488 439	326 306
Konsernfordringer	7	4 803 326	53 007
Sum fordringer		8 518 757	4 475 032
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	1 384 507	2 822 322



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 384 507	2 822 322
Sum omløpsmidler		11 335 674	8 084 280
SUM EIENDELER		24 332 857	20 943 868

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10	4 771 655	4 756 942
Sum opptjent egenkapital		4 771 655	4 756 942

Sum egenkapital

4 871 655 **4 856 942**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
--	--	----------	----------

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	4	5 113 627	5 127 754
Sum annen langsiktig gjeld		5 113 627	5 127 754

Sum langsiktig gjeld

5 113 627 **5 127 754**

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		34 380	43 829
Leverandørgjeld		2 311 402	2 365 764
Betalbar skatt	8, 9	0	1 312 586
Skyldige offentlige avgifter	12	1 176 706	1 049 434
Kortsiktig konserngjeld	7	8 701 665	3 865 755
Annen kortsiktig gjeld		2 123 423	2 321 803
Sum kortsiktig gjeld		14 347 575	10 959 171



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld		19 461 202	16 086 926
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 332 857	20 943 868



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 601022

Enheten

Organisasjonsnummer: 978 654 657
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MEDICUS TRONDHEIM AS
Forretningsadresse: Beddingen 8
7042 TRONDHEIM

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: Fredrik Toft Bysveen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

Revisjon

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, 09.07.2024



Organisasjonsnr: 978 654 657
MEDICUS TRONDHEIM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		46 601 994	42 598 616
Annen driftsinntekt		1 227 509	3 709 700
Sum inntekter		47 829 502	46 308 316
Kostnader			
Varekostnad		7 411 389	15 448 705
Lønnskostnad	1, 2	23 680 808	12 346 369
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	509 457	389 984
Avskrivning finansielle anleggsmidler	4	1 822 390	1 308 227
Annen driftskostnad	5, 6	9 607 931	9 787 884
Sum kostnader		43 031 974	39 281 169
Driftsresultat		4 797 528	7 027 148
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	242 188	229 675
Annen renteinntekt		102 621	26 906
Annen finansinntekt		23 621	27 523
Sum finansinntekter		368 429	284 104
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	71 277	33 007
Annen rentekostnad	4	338 252	264 729
Annen finanskostnad		111 324	77 862
Sum finanskostnader		520 853	375 599
Netto finans		-152 424	-91 494
Resultat før skattekostnad		4 645 104	6 935 653
Skattekostnad	8, 9	1 021 181	1 526 426
Årsresultat		3 623 924	5 409 227
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	10	0	0
Avgitt konsernbidrag	10	3 717 107	652 285
Annen egenkapital	10	-93 183	4 756 942
Sum overføringer og disponeringer		3 623 924	5 409 227



Organisasjonsnr: 978 654 657
MEDICUS TRONDHEIM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	73 808	0
Utsatt skattefordel	8, 9	105 103	77 869
Sum immaterielle eiendeler		178 911	77 869
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	19 485	24 460
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 394 141	1 482 617
Finansiell leasing	4	5 136 554	5 251 579
Sum varige driftsmidler		6 550 181	6 758 657
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	6 210 407	5 971 545
Andre langsiktige fordringer	11	57 684	51 517
Sum finansielle anleggsmidler		6 268 091	6 023 062
Sum anleggsmidler		12 997 183	12 859 588
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 432 410	786 926
Sum varer		1 432 410	786 926
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	3 226 992	4 095 720
Andre kortsiktige fordringer		488 439	326 306
Konsernfordringer	7	4 803 326	53 007
Sum fordringer		8 518 757	4 475 032
Investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	1 384 507	2 822 322
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 384 507	2 822 322



Sum omløpsmidler		11 335 674	8 084 280
SUM EIENDELER		24 332 857	20 943 868
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	4 771 655	4 756 942
Sum opptjent egenkapital		4 771 655	4 756 942
Sum egenkapital		4 871 655	4 856 942
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	5 113 627	5 127 754
Sum annen langsiktig gjeld		5 113 627	5 127 754
Sum langsiktig gjeld		5 113 627	5 127 754
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		34 380	43 829
Leverandørgjeld		2 311 402	2 365 764
Betalbar skatt	8, 9	0	1 312 586
Skyldige offentlige avgifter	12	1 176 706	1 049 434
Kortsiktig konserngjeld	7	8 701 665	3 865 755
Annen kortsiktig gjeld		2 123 423	2 321 803
Sum kortsiktig gjeld		14 347 575	10 959 171
Sum gjeld		19 461 202	16 086 926
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 332 857	20 943 868



Organisasjonsnr: 978 654 657
MEDICUS TRONDHEIM 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. Inntektsføring Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige servicetelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene. Fordringer Kundefordringer 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmiddel hvis leiekontrakten anses som finansiell. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. 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

1

Antall årsverk i regnskapsåret

20.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13737009.00	11915358.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2338316.00	1954064.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	983050.00	933211.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6622433.00	-2456265.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23680808.00	12346369.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskapet

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

Morselskapet sitt navn

Medicus Group AS

Forretningskontor for morselskapet

Beddingen 8, 7042 Trondheim

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>
---	--------------	------------------



Årsregnskap for
MEDICUS TRONDHEIM AS
978654657
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



MEDICUS TRONDHEIM AS
978 654 657

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		46 601 994	42 598 616
Annen driftsinntekt		1 227 509	3 709 700
Sum driftsinntekter		47 829 502	46 308 316
Driftskostnader			
Varekostnad		7 411 389	15 448 705
Lønnskostnad	1, 2	23 680 808	12 346 369
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	509 457	389 984
Avskrivning finansielle anleggsmidler	4	1 822 390	1 308 227
Annen driftskostnad	5, 6	9 607 931	9 787 884
Sum driftskostnader		43 031 974	39 281 169
Driftsresultat		4 797 528	7 027 148
Finansinntekter			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	242 188	229 675
Annen renteinntekt		102 621	26 906
Annen finansinntekt		23 621	27 523
Sum finansinntekter		368 429	284 104
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	71 277	33 007
Annen rentekostnad	4	338 252	264 729
Annen finanskostnad		111 324	77 862
Sum finanskostnader		520 853	375 599
Netto finans		-152 424	-91 494
Resultat før skattekostnad		4 645 104	6 935 653
Skattekostnad	8, 9	1 021 181	1 526 426
Årsresultat		3 623 924	5 409 227
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag	10	3 717 107	652 285
Annen egenkapital	10	-93 183	4 756 942
Sum overføringer		3 623 924	5 409 227



MEDICUS TRONDHEIM AS
978 654 657

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	73 808	0
Utsatt skattefordel	8, 9	105 103	77 869
Sum immaterielle eiendeler		178 911	77 869
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	19 485	24 460
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 394 141	1 482 617
Finansiell leasing	4	5 136 554	5 251 579
Sum varige driftsmidler		6 550 181	6 758 657
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	6 210 407	5 971 545
Andre langsiktige fordringer	11	57 684	51 517
Sum finansielle anleggsmidler		6 268 091	6 023 062
Sum anleggsmidler		12 997 183	12 859 588
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 432 410	786 926
Sum varer		1 432 410	786 926
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	3 226 992	4 095 720
Kortsiktige konsernfordringer	7	4 803 326	53 007
Andre kortsiktige fordringer		488 439	326 306
Sum fordringer		8 518 757	4 475 032
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	1 384 507	2 822 322
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 384 507	2 822 322
Sum omløpsmidler		11 335 674	8 084 280
SUM EIENDELER		24 332 857	20 943 868



MEDICUS TRONDHEIM AS
978 654 657

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	4 771 655	4 756 942
Sum opptjent egenkapital		4 771 655	4 756 942
Sum egenkapital		4 871 655	4 856 942
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	5 113 627	5 127 754
Sum annen langsiktig gjeld		5 113 627	5 127 754
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		34 380	43 829
Leverandørgjeld		2 311 402	2 365 764
Betalbar skatt	8, 9	0	1 312 586
Skyldige offentlige avgifter	12	1 176 706	1 049 434
Kortsiktig konserngjeld	7	8 701 665	3 865 755
Annen kortsiktig gjeld		2 123 423	2 321 803
Sum kortsiktig gjeld		14 347 575	10 959 171
Sum gjeld		19 461 202	16 086 926
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 332 857	20 943 868

Trondheim, 06.05.2024

Magnus Finset Sørdal
styrets leder / daglig leder

Terje Sørdal
styremedlem



MEDICUS TRONDHEIM AS
978 654 657

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring

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.

Fordringer

Kundefordringer 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmiddel hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosntad.

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.



MEDICUS TRONDHEIM AS
978 654 657

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 20

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	13 737 009	11 915 358
Arbeidsgiveravgift	2 338 316	1 954 064
Pensjonskostnader	983 050	933 211
Andre relaterte ytelser	6 622 433	-2 456 265
Sum	23 680 808	12 346 369

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	2 520 771	24 875	0	2 545 646
Tilgang i året	398 486	0	91 325	489 811
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	2 919 257	24 875	91 325	3 035 457
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-1 038 151	-415	0	-1 038 566
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-1 525 116	-5 390	-17 517	-1 548 023
Balanseført verdi pr 31.12	1 394 141	19 485	73 808	1 487 434
Årets av- og nedskrivninger	486 965	4 975	17 517	509 457
Økonomisk levetid	3 - 5	5	3 - 5	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	



MEDICUS TRONDHEIM AS
978 654 657

Note 4 - Finansiell leasing

	Finansiell leasing
Anskaffelseskost 1.1	7 633 250
Omarbeidelse finansiell leasing	
Nye avtaler	1 707 365
Anskaffelseskost 31.12	9 340 615
Akkumulerte avskrivninger 1.1	2 381 672
Årets avskrivninger	1 822 390
Akkumulerte avskrivninger 31.12	4 204 062
Balanseført verdi finansiell leasing	5 136 553
	Leieforpliktelser
Leieforpliktelser 1.1	7 633 250
Omarbeidelse finansiell leasing	
Nye avtaler	1 707 365
Avdrag	-4 226 988
Bokført verdi leieforpliktelse 31.12	5 113 627
<u>Resultateffekt 2023</u>	
Årlig leiekostnad	-
Avskrivninger finansiell leasing	2 043 998
Renter finansiell leasing	1 822 390
	322 505
Sum resultateffekt 2023	100 897
<u>Forfall betalinger</u>	
Mindre enn 1 år	1 746 127
2-5 år	3 367 500
Sum	5 113 627



MEDICUS TRONDHEIM AS
978 654 657

Note 5 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	148 750	154 375
Andre tjenester	0	52 000
Sum godtgjørelse til revisor	148 750	206 375

Note 6 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	3 331 222	4 195 031
Avsetning til tap	-104 230	-99 311
Kundefordringer 31.12	3 226 992	4 095 720

	2023	2022
Årets endring i delkrederavsetning	4 919	-61 834
Årets konstaterte tap på fordringer	450	134 160
Tap på fordringer	5 369	72 326

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Konsernregnskap

Morselskapets navn

Medicus Group AS

Forretningskontor for morselskapet

Beddingen 8, 7042 Trondheim

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	12 155 066	7 713 272

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	8 701 665	3 953 868

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Renteinntekter fra konsernselskaper kr 242 188

Rentekostnader til konsernselskaper kr 71 277

Det er avgitt kr 4 765 522 i konsernbidrag til Rose Bidco AS, som er morselskapet til Medicus Group AS.

Note 8 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	1 048 415	1 496 564
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-27 234	29 862
Skattekostnad	1 021 181	1 526 426

**MEDICUS TRONDHEIM AS**

978 654 657

Skattepliktig inntekt

Resultat før skatt	4 645 104	6 935 653
Permanente forskjeller	-3 371	2 644
+/- Endring i midlertidige forskjeller	123 790	-135 734
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-4 765 522	-836 263
Skattepliktig inntekt	1	5 966 300

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt på årets resultat	1 048 415	1 496 564
Betalbar skatt på konsernbidrag	-1 048 415	-183 978
Sum betalbar skatt i balansen	0	1 312 586



MEDICUS TRONDHEIM AS
978 654 657

Note 9 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	4 873 112	4 740 114	132 998
Omløpsmidler	-99 311	-104 230	4 919
Andre forskjeller	-5 127 754	-5 113 627	-14 127
Netto forskjeller	-353 953	-477 743	123 790
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-353 953	-477 743	123 790
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-77 869	-105 103	27 234

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	4 756 942	4 856 942
Årsresultat	0	3 623 924	3 623 924
- Avgitt konsernbidrag	0	-3 717 107	-3 717 107
Andre endringer	0	107 896	107 896
Egenkapital 31.12.2023	100 000	4 771 655	4 871 655

Mer om egenkapital

Andre endringer utgjør tilbakebetaling av tidligere for mye betalt MVA av importert donorsæd for årene 2017 og 2018.

Note 11 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	57 684
---	--------

Note 12 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med	665 900
Skyldig skattetrekk	-665 899

Note 13 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	1 000	100	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Medicus Group AS	1 000	100,00	Ordinære



KPMG AS
Sjøgangen 6
N-7010 Trondheim

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Medicus Trondheim AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Medicus Trondheim AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 avviklet.

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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer • medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslø	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Ålta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandnessjøen	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsjøvik
Borås	Knervik	Stord	Alesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumentnr.: B1211-ODM2M-DZ4IV-H1Y1S-XQXID-E3THD



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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av interkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene 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 tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim

KPMG AS

Sverre Einersen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: B1211-ODM2M-DZ4IV-H1Y1S-XQXID-E3THD



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Einersen, Sverre

Partner

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-2181925

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-05-29 09:15:01 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: B1211-ODM2M-DZ4IV-H11Y1S-XQXID-E3THD

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap for
MEDICUS TRONDHEIM AS
978654657
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



MEDICUS TRONDHEIM AS
978 654 657



Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		46 601 994	42 598 616
Annen driftsinntekt		1 227 509	3 709 700
Sum driftsinntekter		47 829 502	46 308 316
Driftskostnader			
Varekostnad		7 411 389	15 448 705
Lønnskostnad	1, 2	23 680 808	12 346 369
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	509 457	389 984
Avskrivning finansielle anleggsmidler	4	1 822 390	1 308 227
Annen driftskostnad	5, 6	9 607 931	9 787 884
Sum driftskostnader		43 031 974	39 281 169
Driftsresultat		4 797 528	7 027 148
Finansinntekter			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	242 188	229 675
Annen renteinntekt		102 621	26 906
Annen finansinntekt		23 621	27 523
Sum finansinntekter		368 429	284 104
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	71 277	33 007
Annen rentekostnad	4	338 252	264 729
Annen finanskostnad		111 324	77 862
Sum finanskostnader		520 853	375 599
Netto finans		-152 424	-91 494
Resultat før skattekostnad		4 645 104	6 935 653
Skattekostnad	8, 9	1 021 181	1 526 426
Årsresultat		3 623 923	5 409 227
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag	10	3 722 601	652 285
Annen egenkapital	10	-98 678	4 756 942
Sum overføringer		3 623 923	5 409 227



MEDICUS TRONDHEIM AS
978 654 657



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	73 808	0
Utsatt skattefordel	8, 9	99 609	77 869
Sum immaterielle eiendeler		173 417	77 869
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	19 485	24 460
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 394 141	1 482 617
Finansiell leasing	4	5 136 554	5 251 579
Sum varige driftsmidler		6 550 181	6 758 657
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	6 210 407	5 971 545
Andre langsiktige fordringer	11	57 684	51 517
Sum finansielle anleggsmidler		6 268 091	6 023 062
Sum anleggsmidler		12 991 689	12 859 588
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 432 410	786 926
Sum varer		1 432 410	786 926
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	3 226 992	4 095 720
Kortsiktige konsernfordringer	7	4 803 326	53 007
Andre kortsiktige fordringer		488 439	326 306
Sum fordringer		8 518 757	4 475 032
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	1 384 507	2 822 322
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 384 507	2 822 322
Sum omløpsmidler		11 335 674	8 084 280
SUM EIENDELER		24 327 363	20 943 868



MEDICUS TRONDHEIM AS
978 654 657



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	4 766 161	4 756 942
Sum opptjent egenkapital		4 766 161	4 756 942
Sum egenkapital		4 866 161	4 856 942
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	5 113 627	5 127 754
Sum annen langsiktig gjeld		5 113 627	5 127 754
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		34 380	43 829
Leverandørgjeld		2 311 402	2 365 764
Betalbar skatt	8, 9	0	1 312 586
Skyldige offentlige avgifter	12	1 176 706	1 049 434
Kortsiktig konserngjeld	7	8 701 665	3 865 755
Annen kortsiktig gjeld		2 123 423	2 321 803
Sum kortsiktig gjeld		14 347 575	10 959 171
Sum gjeld		19 461 202	16 086 926
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 327 363	20 943 868

Trondheim, 06.05.2024

Magnus Finset Sørdal
styrets leder / daglig leder

Terje Sørdal
styremedlem



MEDICUS TRONDHEIM AS
978 654 657



Noter

Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring

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.

Fordringer

Kundefordringer 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmiddel hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosntad.

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.



MEDICUS TRONDHEIM AS
978 654 657



Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 20

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	13 737 009	11 915 358
Arbeidsgiveravgift	2 338 316	1 954 064
Pensjonskostnader	983 050	933 211
Andre relaterte ytelser	6 622 433	-2 456 265
Sum	23 680 808	12 346 368

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	2 520 773	24 875	0	2 545 648
Tilgang i året	398 486	0	91 325	489 811
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	2 919 259	24 875	91 325	3 035 459
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-1 038 150	-415	0	-1 038 565
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-1 525 115	-5 390	-17 517	-1 548 022
Balanseført verdi pr 31.12	1 394 144	19 485	73 808	1 487 437
Årets av- og nedskrivninger	486 965	4 975	17 517	509 457
Økonomisk levetid	3 - 5	5	3 - 5	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	



MEDICUS TRONDHEIM AS
978 654 657



Note 4 - Finansiell leasing

	Finansiell leasing
Anskaffelseskost 1.1	7 633 250
Omarbeidelse finansiell leasing	
Nye avtaler	1 707 365
Anskaffelseskost 31.12	9 340 615
Akkumulerte avskrivninger 1.1	2 381 672
Årets avskrivninger	1 822 390
Akkumulerte avskrivninger 31.12	4 204 062
Balanseført verdi finansiell leasing	5 136 553
	Leieforpliktelser
Leieforpliktelser 1.1	7 633 250
Omarbeidelse finansiell leasing	
Nye avtaler	1 707 365
Avdrag	-4 226 988
Bokført verdi leieforpliktelse 31.12	5 113 627
<u>Resultateffekt 2023</u>	
Årlig leiekostnad	-
Avskrivninger finansiell leasing	1 822 390
Renter finansiell leasing	322 505
Sum resultateffekt 2023	100 897
<u>Forfall betalinger</u>	
Mindre enn 1 år	1 746 127
2-5 år	3 367 500
Sum	5 113 627



MEDICUS TRONDHEIM AS
978 654 657



Note 5 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	148 750	154 375
Andre tjenester	0	52 000
Sum godtgjørelse til revisor	148 750	206 375

Note 6 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	3 331 222	4 195 031
Avsetning til tap	-104 230	-99 311
Kundefordringer 31.12	3 226 992	4 095 720

	2023	2022
Årets endring i delkrederavsetning	4 919	-61 834
Årets konstaterte tap på fordringer	450	134 160
Tap på fordringer	5 369	72 326

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	12 155 066	7 713 272

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	8 701 665	3 953 868

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Renteinntekter fra konsernselskaper kr 242 188

Rentekostnader til konsernselskaper kr 71 277

Det er avgitt kr 4 765 522 i konsernbidrag til Rose Bidco AS, som er morselskapet til Medicus Group AS.

Note 8 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	1 042 921	1 496 564
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-21 740	29 862
Skattekostnad	1 021 181	1 526 426

Skattepliktig inntekt

Resultat før skatt	4 645 104	6 935 653
Permanente forskjeller	-3 371	2 644
+/- Endring i midlertidige forskjeller	98 815	-135 734
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-4 740 548	-836 263
Skattepliktig inntekt	0	5 966 300

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt på årets resultat	1 042 921	1 496 564
Betalbar skatt på konsernbidrag	-1 042 921	-183 978
Sum betalbar skatt i balansen	0	1 312 586



MEDICUS TRONDHEIM AS
978 654 657



Note 9 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	4 873 112	4 765 089	108 023
Omløpsmidler	-99 311	-104 230	4 919
Fremførbart underskudd	0	0	0
Andre forskjeller	-5 127 754	-5 113 627	-14 127
Netto forskjeller	-353 953	-452 768	98 815
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-353 953	-452 768	98 815
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-77 869	-99 609	21 740

Note 10 - Egenkapital

	Selskapskapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	4 756 942	4 856 942
Årsresultat	0	3 623 923	3 623 923
- Avgitt konsernbidrag	0	-3 722 601	-3 722 601
Andre endringer	0	107 896	107 896
Egenkapital 31.12.2023	100 000	4 766 161	4 866 161

Mer om egenkapital

Andre endringer utgjør tilbakebetaling av tidligere for mye betalt MVA av importert donorsæd for årene 2017 og 2018.

Note 11 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	57 684
---	--------

Note 12 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med Skyldig skattetrekk	665 900 -665 899

Note 13 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	1 000	100	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Medicus Group AS	1 000	100,00	Ordinære