



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 446 786
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJOLD LEGESENTER AS
Forretningsadresse: Odins veg 61
5221 NESTTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bahram Kamp
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 678 665	1 596 533
Annen driftsinntekt		48 869	
Sum inntekter		1 727 534	1 596 533
Kostnader			
Varekostnad		96 422	94 779
Lønnskostnad		935 084	873 866
Avskrivning		36 500	36 500
Annen driftskostnad		675 096	590 854
Sum kostnader		1 743 102	1 595 999
Driftsresultat		-15 568	534
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		74	83
Sum finansinntekter		74	83
Rentekostnad til foretak i samme konsern		550	617
Annen rentekostnad		8	
Sum finanskostnader		558	617
Netto finans		-484	-534
Ordinært resultat før skattekostnad		-16 052	0
Skattekostnad på ordinært resultat			3 120
Ordinært resultat etter skattekostnad		-16 052	-3 120
Årsresultat		-16 052	-3 120
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		16 052	3 120
Sum overføringer og disponeringer		16 052	3 120



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		88 000	106 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner		3 000	21 500
Sum varige driftsmidler		91 000	127 500
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		98 869	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		98 869	50 000
Sum anleggsmidler		189 869	177 500
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		5 791	8 083
Sum fordringer		5 791	8 083
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		116 349	156 890
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		116 349	156 890
Sum omløpsmidler		122 140	164 973
SUM EIENDELER		312 009	342 473
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		148 558	164 609
Sum opptjent egenkapital		148 558	164 609
Sum egenkapital		172 892	188 943
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			-1 394
Betalbar skatt			3 120
Skyldige offentlige avgifter		53 867	57 053
Annen kortsiktig gjeld		85 250	94 751
Sum kortsiktig gjeld		139 117	153 530
Sum gjeld		139 117	153 530
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		312 009	342 473



Skjold Legesenter AS

Årsrapport for 2018

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



Skjold Legesenter AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 678 665	1 596 533
Annen driftsinntekt		48 869	0
Sum driftsinntekter		<u>1 727 534</u>	<u>1 596 533</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		96 422	94 779
Lønnskostnad	4	935 084	873 866
Avskrivning	2	36 500	36 500
Annen driftskostnad	4	675 096	590 854
Sum driftskostnader		<u>1 743 102</u>	<u>1 595 999</u>
Driftsresultat		<u>-15 568</u>	<u>534</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		74	83
Rentekostnad til foretak i samme konsern		550	617
Annen finanskostnad		8	0
Netto finansposter		<u>-484</u>	<u>-534</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-16 052</u>	<u>0</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>0</u>	<u>3 120</u>
Årsresultat		<u>-16 052</u>	<u>-3 120</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	<u>-16 052</u>	<u>-3 120</u>



Skjold Legesenter AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	88 000	106 000
Maskiner og anlegg	2	3 000	16 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	0	5 000
Sum varige driftsmidler		<u>91 000</u>	<u>127 500</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer		<u>98 869</u>	<u>50 000</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>98 869</u>	<u>50 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>189 869</u>	<u>177 500</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		<u>5 791</u>	<u>8 083</u>
Sum fordringer		<u>5 791</u>	<u>8 083</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	<u>116 349</u>	<u>156 890</u>
Sum omløpsmidler		<u>122 140</u>	<u>164 973</u>
Sum eiendeler		<u>312 009</u>	<u>342 473</u>



Skjold Legesenter AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		<u>24 334</u>	<u>24 334</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	<u>148 558</u>	<u>164 609</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>148 558</u>	<u>164 609</u>
Sum egenkapital		<u>172 892</u>	<u>188 943</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	-1 394
Betalbar skatt	7	0	3 120
Skyldige offentlige avgifter	5	53 867	57 053
Annen kortsiktig gjeld		<u>85 250</u>	<u>94 751</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>139 117</u>	<u>153 530</u>
Sum gjeld		<u>139 117</u>	<u>153 530</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>312 009</u>	<u>342 473</u>

31. desember 2018
Bergen, 28. juni 2019

Bahram T Kamp



Skjold Legesenter AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er stiftet i 2013 og det foreligger således ikke sammenlignbare tall for fjoråret.

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.

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 28% 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 nyttegjort.

Note 2 - Varige driftsmidler

	Utstyr	Tekniske installasjoner	Plenario	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	75 062	183 528	26 500	285 090
Anskaffelseskost 31.12.	75 062	183 528	26 500	285 090
Akk.avskrivning 31.12.	-72 062	-95 528	-26 500	-194 090
Balanseført pr. 31.12.	3 000	88 000	0	91 000
Årets avskrivninger	13 500	18 000	5 000	36 500
Økonomisk levetid	10	10	5	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	



Skjold Legesenter AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	30 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Bahram T Kamp, Styrets leder	1 000	100 %	100 %

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	783 875	735 375
Arbeidsgiveravgift	113 918	106 164
Pensjonskostnader	26 209	26 053
Andre ytelser	11 082	6 274
Sum	<u>935 084</u>	<u>873 866</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Det har ikke vært utbetalt lønn ledende person er i 2018

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 5 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekksmidler utgjør	15

Skyldig skattetrekk pr 31.12.18 beløper seg til kr 19.178,-. Betalt til Kemner 15.01.19



Skjold Legesenter AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	-5 666	164 609	188 943
Årsresultat	0	0	-16 052	-16 052
Egenkapital 31.12.2018	30 000	-5 666	148 557	172 891

Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2018**

Årets skatteeffekt av endret skattesats	171
Endring utsatt skatt	-171
Årets totale skattekostnad	<u>0</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2018**

Ordinært resultat før skattekostnad	-16 052
Permanente forskjeller	1 008
Endring i midlertidige forskjeller	13 228
Årets skattegrunnlag	<u>-1 816</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller **2018**

Driftsmidler inkl goodwill	-15 266
Sum	<u>-15 266</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-1 816</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-17 082</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor) -3 758

Selskapet har valgt ikke å balanseføre utsatt skatt jfr reglene for små foretak.