



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	980 397 211
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SPESIALISTSENTERET PILESTREDET PARK AS
Forretningsadresse:	Pilestredet Park 12A 0176 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

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:	Zoran Radunovic
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	18.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 16.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 898 286	8 584 714
Sum inntekter		7 898 286	8 584 714
Kostnader			
Varekostnad		727 597	393 829
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	2 351 203	2 023 202
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	12 646	13 282
Annen driftskostnad	5	5 214 075	5 856 737
Sum kostnader		8 305 521	8 287 051
Driftsresultat		-407 235	297 663
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			150
Annen finansinntekt			43
Sum finansinntekter			193
Annen rentekostnad		523	173
Sum finanskostnader		523	173
Netto finans		-523	21
Ordinært resultat før skattekostnad		-407 758	297 683
Ordinært resultat etter skattekostnad		-407 758	297 683
Årsresultat		-407 758	297 683
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	-392 190	282 115
Annen egenkapital	9	-15 568	15 568
Sum overføringer og disponeringer		-407 758	297 683



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	50 472	63 118
Sum varige driftsmidler		50 472	63 118
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			42 323
Sum finansielle anleggsmidler			42 323
Sum anleggsmidler		50 472	105 441
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	7, 15	226 631	117 945
Sum fordringer		226 631	117 945
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	484 645	1 295 762
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		484 645	1 295 762
Sum omløpsmidler		711 276	1 413 708
SUM EIENDELER		761 747	1 519 148
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (392 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	392 000	392 000
Beholdning av egne aksjer	11	-49 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		343 000	392 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		15 568
Udekket tap	9	392 190	
Sum opptjent egenkapital		-392 190	15 568
Sum egenkapital	9	-49 190	407 568
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		104 958	398 186
Skyldige offentlige avgifter		156 947	142 117
Kortsiktig konserngjeld	14	225 555	60 517
Annen kortsiktig gjeld	14	323 478	510 760
Sum kortsiktig gjeld		810 937	1 111 580
Sum gjeld		810 937	1 111 580
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		761 747	1 519 148



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 363068

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 397 211
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPESIALISTSENTERET PILESTREDET
PARK AS
Forretningsadresse: Pilestredet Park 12A
0176 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Zoran Radunovic
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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

Brønnøysundregistrene, 11.06.2022

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: 980 397 211
SPESIALISTSENTERET PILESTREDET
PARK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 898 286	8 584 714
Sum inntekter		7 898 286	8 584 714
Kostnader			
Varekostnad		727 597	393 829
Lønnskostnad	1, 2, 3,	2 351 203	2 023 202
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	12 646	13 282
Annen driftskostnad	5	5 214 075	5 856 737
Sum kostnader		8 305 521	8 287 051
Driftsresultat		-407 235	297 663
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			150
Annen finansinntekt			43
Sum finansinntekter			193
Annen rentekostnad		523	173
Sum finanskostnader		523	173
Netto finans		-523	21
Ordinært resultat før skattekostnad		-407 758	297 683
Ordinært resultat etter skattekostnad		-407 758	297 683
Årsresultat		-407 758	297 683
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	-392 190	282 115
Annen egenkapital	9	-15 568	15 568
Sum overføringer og disponeringer		-407 758	297 683



Udekket tap	9	392 190	
Sum opptjent egenkapital		-392 190	15 568
Sum egenkapital	9	-49 190	407 568
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		104 958	398 186
Skyldige offentlige avgifter		156 947	142 117
Kortsiktig konserngjeld	14	225 555	60 517
Annen kortsiktig gjeld	14	323 478	510 760
Sum kortsiktig gjeld		810 937	1 111 580
Sum gjeld		810 937	1 111 580
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		761 747	1 519 148



Organisasjonsnr: 980 397 211
SPESIALISTSENTERET PILESTREDET
PARK 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. 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 etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

**Note**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1911238.00	1645542.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	274840.00	242335.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	80303.00	73144.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	84822.00	62182.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2351203.00	2023203.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap**Morselskapet sitt navn****Forretningskontor for morselskapet****Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen****Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld****Fordringer**



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

7

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Posten kortsiktige fordringer inneholder fordringer på aksjonærer til nok 209 433.

Note

11

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
	49.00	1000.00	12.50%

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

<u>Antall aksjer ervervet</u>	<u>Egne aksjer</u>	<u>I morselskap</u>
	49.00	

<u>Vederlag</u>	<u>Egne aksjer</u>	<u>I morselskap</u>
	49000.00	

<u>Andel av aksjekapital</u>	<u>Egne aksjer</u>	<u>I morselskap</u>
	12.50%	

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note



15

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

SPESIALISTSENTERET PILESTREDET PARK AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. 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 etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 911 238	1 645 542
Arbeidsgiveravgift	274 840	242 335
Pensjonskostnader	80 303	73 144
Andre ytelser / Refusjoner	84 822	62 182
Sum	2 351 203	2 023 203

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	23 500	28 500
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	23 500	28 500

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	655 682
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	655 682
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(592 564)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(605 210)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	50 472
Årets avskrivninger	(12 646)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 7 - Fordringer

Mer om fordringer

Posten kortsiktige fordringer inneholder fordringer på aksjonærer til nok 209 433.

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 84 656. Skyldig skattetrekk er kr 79 746.



Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	392 000		15 568		407 568
Endring egne aksjer		(49 000)			(49 000)
Årets resultat			(15 568)	(392 190)	(407 758)
Egenkapital 31.12.2021	392 000	(49 000)	0	(392 190)	(49 190)

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	343	1 000,00	343 000,00
Sum	343		343 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Andvig Marit Garberg	29	7,40%	Ordinære aksjer
Erik Fink Eriksen AS	98	25,00%	Ordinære aksjer
Spesialistsenteret Pilestredet Park AS	49	12,50%	Ordinære aksjer
Herstad Lina	49	12,50%	Ordinære aksjer
Kardiolog Zoran Radunovic AS	49	12,50%	Ordinære aksjer
KK Gyn AS	20	5,10%	Ordinære aksjer
Rustad Dag Anders	49	12,50%	Ordinære aksjer
Sara Hammerstad Endokrinolog AS	49	12,50%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	392	100,00%	

Note 11 - Beholdning av egne aksjer

	Antall	Aksjens pålydende	Andel av aksjekapital
Beholdning av egne aksjer	49	1 000,00	12,50 %

Endringer i beholdning av egne aksjer i løpet av regnskapsåret

Erverv

Antall aksjer ervervet	49
Vederlag	49 000
Andel av aksjekapital	12,50 %

Bakgrunnen for erverv som har funnet sted

Note 12 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(407 758)	297 683
+/- Permanente forskjeller		499
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	22 939	(16 483)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(281 699)
Årets skattegrunnlag	(384 819)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 13 - Midl. 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(4 686)	(27 625)	22 939
Skattemessig fremførbart underskudd	(254 873)	(639 692)	384 819
Netto forskjeller	(259 559)	(667 317)	407 758
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	259 559	667 317	(407 758)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 146 810

Note 14 - Kortsiktig gjeld

Posten kortsiktig gjeld inneholder gjeld til aksjonærer kr. 152 638

Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er ikke forsvarlig og styret er klar over det. Styret vurderer tiltak for å bedre selskapets økonomi.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.



MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i Spesialistsenteret Pilestredet Park AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Spesialistsenteret Pilestredet Park AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 407 758. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig 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 intern kontroll 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

POSTADRESSE
Boks 1005 Hoff
0218 Oslo

BESØKSADRESSE
Engebrets vei 3
0275 Oslo

TELEFON
+47 414 00 944

E-POST
einar@amicarevisjon.no

BANKGIRO
1503 54 68797

ORG. NR.
914 601 398 MVA



MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Spesialistsenteret Pilestredet Park AS - Revisors beretning 2021 – side 2

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 18. mai 2022
Amica Revisjon AS

Einar Finnanger
Statsautorisert revisor

POSTADRESSE
Boks 1005 Hoff
0218 Oslo

BESØKSADRESSE
Engebrets vei 3
0275 Oslo

TELEFON
+47 414 00 944

E-POST
einar@amicarevisjon.no

BANKGIRO
1503 54 68797

ORG. NR.
914 601 398 MVA



Årsregnskap for 2021

**SPESIALISTSENTERET PILESTREDET PARK AS
0176 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021 SPESIALISTSENTERET PILESTREDET PARK AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		7 898 286	8 584 714
Sum driftsinntekter		7 898 286	8 584 714
Varekostnad		(727 597)	(393 829)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(2 351 203)	(2 023 202)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(12 646)	(13 282)
Annen driftskostnad	5	(5 214 075)	(5 856 737)
Sum driftskostnader		(8 305 521)	(8 287 051)
Driftsresultat		(407 235)	297 663
Annen renteinntekt		0	150
Annen finansinntekt		0	43
Sum finansinntekter		0	193
Annen rentekostnad		(523)	(173)
Sum finanskostnader		(523)	(173)
Netto finans		(523)	21
Ordinært resultat før skattekostnad		(407 758)	297 683
Ordinært resultat		(407 758)	297 683
Årsresultat		(407 758)	297 683
Overføringer			
Udekket tap	9	(392 190)	282 115
Annen egenkapital	9	(15 568)	15 568
Sum		(407 758)	297 683



Balanse pr. 31. desember 2021 SPESIALISTSENTERET PILESTREDET PARK AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	50 472	63 118
Sum varige driftsmidler		50 472	63 118
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		0	42 323
Sum finansielle anleggsmidler		0	42 323
Sum anleggsmidler		50 472	105 441
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer	7, 15	226 631	117 945
Sum fordringer		226 631	117 945
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	484 645	1 295 762
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		484 645	1 295 762
Sum omløpsmidler		711 276	1 413 708
Sum eiendeler		761 747	1 519 148

**Balanse pr. 31. desember 2021**
SPECIALISTSENTERET PILESTREDET PARK AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (392 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	392 000	392 000
Beholdning av egne aksjer	11	(49 000)	0
Sum innskutt egenkapital		343 000	392 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	0	15 568
Udekket tap	9	(392 190)	0
Sum opptjent egenkapital		(392 190)	15 568
Sum egenkapital	9	(49 190)	407 568
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		104 958	398 186
Skyldige offentlige avgifter		156 947	142 117
Kortsiktig konserngjeld	14	225 555	60 517
Annen kortsiktig gjeld	14	323 478	510 760
Sum kortsiktig gjeld		810 937	1 111 580
Sum gjeld		810 937	1 111 580
Sum egenkapital og gjeld		761 747	1 519 148

Oslo, 18.05.2022

Zoran Radunovic
Styrets leder / Daglig lederErik Fink Eriksen
StyremedlemDag Anders Rustad
StyremedlemMarit Garberg Andvig
StyremedlemSara Hammerstad
StyremedlemLina Herstad
StyremedlemKristine Kleivdal
Styremedlem



Noter 2021

SPECIALISTSENTERET PILESTREDET PARK AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. 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 etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 911 238	1 645 542
Arbeidsgiveravgift	274 840	242 335
Pensjonskostnader	80 303	73 144
Andre ytelser / Refusjoner	84 822	62 182
Sum	2 351 203	2 023 203

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	23 500	28 500
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	23 500	28 500

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	655 682
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	655 682
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(592 564)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(605 210)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	50 472
Årets avskrivninger	(12 646)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 7 - Fordringer

Mer om fordringer

Posten kortsiktige fordringer inneholder fordringer på aksjonærer til nok 209 433.

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 84 656. Skyldig skattetrekk er kr 79 746.



Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	392 000		15 568		407 568
Endring egne aksjer		(49 000)			(49 000)
Årets resultat			(15 568)	(392 190)	(407 758)
Egenkapital 31.12.2021	392 000	(49 000)	0	(392 190)	(49 190)

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	343	1 000,00	343 000,00
Sum	343		343 000,00

Aksjeeler	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Andvig Marit Garberg	29	7,40%	Ordinære aksjer
Erik Fink Eriksen AS	98	25,00%	Ordinære aksjer
Spesialistsenteret Pilestredet Park AS	49	12,50%	Ordinære aksjer
Herstad Lina	49	12,50%	Ordinære aksjer
Kardiolog Zoran Radunovic AS	49	12,50%	Ordinære aksjer
KK Gyn AS	20	5,10%	Ordinære aksjer
Rustad Dag Anders	49	12,50%	Ordinære aksjer
Sara Hammerstad Endokrinolog AS	49	12,50%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	392	100,00%	

Note 11 - Beholdning av egne aksjer

	Antall	Aksjens pålydende	Andel av aksjekapital
Beholdning av egne aksjer	49	1 000,00	12,50 %

Endringer i beholdning av egne aksjer i løpet av regnskapsåret

Erverv

Antall aksjer ervervet	49
Vederlag	49 000
Andel av aksjekapital	12,50 %

Bakgrunnen for erverv som har funnet sted

Note 12 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(407 758)	297 683
+/- Permanente forskjeller		499
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	22 939	(16 483)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(281 699)
Årets skattegrunnlag	(384 819)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 13 - Midl. 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(4 686)	(27 625)	22 939
Skattemessig fremførbart underskudd	(254 873)	(639 692)	384 819
Netto forskjeller	(259 559)	(667 317)	407 758
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	259 559	667 317	(407 758)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 146 810

Note 14 - Kortsiktig gjeld

Posten kortsiktig gjeld inneholder gjeld til aksjonærer kr. 152 638

Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er ikke forsvarlig og styret er klar over det. Styret vurderer tiltak for å bedre selskapets økonomi.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.