



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 983 334 911  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HAVNEGATA LEGESENTER AS  
Forretningsadresse: Havnegata 1  
9404 HARSTAD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hans Ivar Heimgard  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2018

### Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 03.08.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		190 471	207 898
Annen driftsinntekt		3 874 803	3 693 709
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 065 274</b>	<b>3 901 607</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		434 137	479 376
Lønnskostnad	2,6,9	2 043 778	1 916 278
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	55 614	87 136
Annen driftskostnad	7	1 532 513	1 419 888
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 066 041</b>	<b>3 902 678</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-767</b>	<b>-1 071</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		772	1 082
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>772</b>	<b>1 082</b>
Annen rentekostnad		5	11
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5</b>	<b>11</b>
<b>Netto finans</b>		<b>767</b>	<b>1 071</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	1,11		3 636
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1</b>	<b>-3 636</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>0</b>	<b>-3 636</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte			400 000
Annen egenkapital	10		-403 636
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>			<b>-3 636</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	1,4	208 928	180 194
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>208 928</b>	<b>180 194</b>
Andre fordringer			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>208 928</b>	<b>180 194</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		37 039	32 285
<b>Sum varer</b>		<b>37 039</b>	<b>32 285</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	102 647	101 696
Andre fordringer	3	78 943	25 984
<b>Sum fordringer</b>		<b>181 591</b>	<b>127 680</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	965 198	1 068 539
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>965 198</b>	<b>1 068 539</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 183 827</b>	<b>1 228 503</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 392 756</b>	<b>1 408 697</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (125 aksjer a kr.1000,00)	5,10	125 000	125 000
Overkurs	10	95 000	95 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>220 000</b>	<b>220 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	563 883	563 883
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>563 883</b>	<b>563 883</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>783 883</b>	<b>783 883</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		187 662	111 763
Betalbar skatt	1,11		3 637
Skyldige offentlige avgifter		90 369	86 613
Annen kortsiktig gjeld	3	330 842	422 802
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>608 873</b>	<b>624 814</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>608 873</b>	<b>624 814</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 392 756</b>	<b>1 408 697</b>



**Årsregnskap for 2017**

**Havnegata Legesenter AS  
9404 Harstad**

Innhold

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter

Utarbeidet av:  
Praktikertjenesten as  
Grønland 4  
1767 HALDEN  
Org.nr. 987659262

Utarbeidet med:  
Total Årsoppgjør



## Resultatregnskap for 2017 Havnegata Legesenter AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		190 471	207 898
Annen driftsinntekt		3 874 803	3 693 709
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 065 274</b>	<b>3 901 607</b>
Varekostnad		(434 137)	(479 376)
Lønnskostnad	2,6,9	(2 043 778)	(1 916 278)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	(55 614)	(87 136)
Annen driftskostnad	7	(1 532 513)	(1 419 888)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(4 066 041)</b>	<b>(3 902 678)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(767)</b>	<b>(1 071)</b>
Annen renteinntekt		772	1 082
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>772</b>	<b>1 082</b>
Annen rentekostnad		(5)	(11)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(5)</b>	<b>(11)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>767</b>	<b>1 071</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	1,11	0	(3 636)
<b>Ordinært resultat</b>		<b>0</b>	<b>(3 636)</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>0</b>	<b>(3 636)</b>
<b>Overføringer</b>			
Tilleggsutbytte	10	0	400 000
Annen egenkapital	10	0	(403 636)
<b>Sum</b>		<b>0</b>	<b>(3 636)</b>



## Balanse pr. 31. desember 2017 Havnegata Legesenter AS

	Note	2017	2016
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
Utsatt skattefordel	1,11	0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	1,4	208 928	180 194
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>208 928</b>	<b>180 194</b>
Andre fordringer	3	0	0
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>208 928</b>	<b>180 194</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		37 039	32 285
<b>Sum varer</b>		<b>37 039</b>	<b>32 285</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	102 647	101 696
Andre fordringer	3	78 943	25 984
<b>Sum fordringer</b>		<b>181 591</b>	<b>127 680</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	965 198	1 068 539
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>965 198</b>	<b>1 068 539</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 183 827</b>	<b>1 228 503</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 392 756</b>	<b>1 408 697</b>



## Balanse pr. 31. desember 2017 Havnegata Legesenter AS

	Note	2017	2016
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (125 aksjer a kr. 1000,00)	5,10	125 000	125 000
Overkurs	10	95 000	95 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>220 000</b>	<b>220 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	563 883	563 883
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>563 883</b>	<b>563 883</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>783 883</b>	<b>783 883</b>
<b>Gjeld</b>			
Utsatt skatt	1,11	0	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		187 662	111 763
Betalbar skatt	1,11	0	3 637
Skyldige offentlige avgifter		90 369	86 613
Annen kortsiktig gjeld	3	330 842	422 802
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>608 873</b>	<b>624 814</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>608 873</b>	<b>624 814</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 392 756</b>	<b>1 408 697</b>

Havnegata Legesenter AS  
Harstad, 03.04.2018

Hans Ivar Heimgaard  
Daglig-/styrets leder

Anne Lise Domaas  
Styremedlem

Rannveig Løkse  
Styremedlem

Stein E. Pedersen  
Styremedlem



HAVNEGATA LEGESENTER AS

## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017.

### Note 1 - Regnskapsprinsipper m.v.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunkt for varer og tjenester.

Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster hvor det foreligger slik valgadgang.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av renteendringer.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over økonomisk levetid.

### Varer

Varer er vurdert til det laveste av historisk kostpris (etter FIFO- prinsippet) og netto salgsverdi.

### Fordringer

Selskapets fordringer er ført opp til pålydende. Det antas ikke å foreligge tapsrisiko vedrørende fordringene.

### Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter.

Skattekostnaden består av betalbar skatt ( skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet.

### Fortsatt Drift

Selskapets årsregnskap er utarbeidet etter forutsetningen om fortsatt drift.

### Note 2 - Lønnskostnader, etc.

Lønnskostnadene består av følgende poster:

		2017		2016
Lønninger	kr.	1.554.996	kr.	1.495.334
Avsatt feriepenger	kr.	196.099	kr.	188.587
Klesgodtgjørelse	kr.	10.300	kr.	10.610
Arbeidsgiveravgift	kr.	96.469	kr.	90.201
Refusjon sykepenger mv.	kr.	- 49.508	kr.	- 42.892
Ulykke/yrkesskadeforsikr.	kr.	1.888	kr.	1.881
Kollektiv pensjonsforsikr.	kr.	179.664	kr.	114.038
Andre personalkostnader	kr.	53.870	kr.	58.518
Sum lønnskostnad	kr	2 043.778	kr	1 916 278



## Note 3 - Fordringer, gjeld, garantiforpliktelser

Selskapet har ikke fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt. Selskapets virksomhet tilsier ikke garantiansvar, og det er ikke foretatt regnskapsmessig avsetning for dette. Av annen kortsiktig gjeld, angår lån fra aksjonærer med kr 121.594.

## Note 4 - Varige driftsmidler

	Inventar/utstyr	Akt.kostn. bygg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.2017	861.866	232.826	1.094.692
Tilgang 2017	84.348		84.348
Avgang 2017			
Samlede avskrivninger	810.171	159.941	970.112
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	136.043	72.885	208.928
Årets avskrivninger	39.414	16.200	55.614
Økonomisk levetid	3-5 år		

## Note 5 - Aksjer, aksjeeiere etc.

Selskapet har følgende aksjonærer:

Hans Ivar Heimgard	20%	Styrets leder/ daglig leder
Anne Lise Domaas	20%	Styremedlem
Rannveig Løkse	20%	Styremedlem
Stein E. Pedersen	20%	Styremedlem
Jan Einar Skålevik	20%	Styremedlem

Selskapets aksjekapital er kr. 125.000,-, 125 aksjer a kr. 1.000,-, en aksjeklasse.

## Note 6 - Antall ansatte

Selskapet har i år 2017 gjennomsnittlig hatt 5 ansatte.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder for år 2017.  
Det er ikke utbetalt styrehonorar i år 2017.

## Note 7 - Godtgjørelser, etc.

Det er grunnet fravalg av revisjon ikke kostnadsført noen godtgjørelse til revisor.

Selskapet har ingen avtaler med noen ansatt eller styremedlem om pensjon, vederlag ved opphør av arbeidsforhold eller vervet, bonuser eller tegningsretter, opsjoner eller liknende i forbindelse med rett til tegning, kjøp eller salg av aksjer.

## Note 8 - Bundne midler

I posten inngår skattetrekk fra ansatte med kr. 69.259,-. Skyldig skattetrekk er kr 63.145.

## Note 9 - Obligatorisk Tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har avtale om tjenestepensjon som tilfredsstiller lovens krav.



Note 10 -- Egenkapitalen

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.	125.000	95.000	563.863	783.883
Årets resultat			( 0)	( 0)
Egenkapital 31.12.	125.000	95.000	563.863	783.883

Note 11 - Utsatt skatt/skattefordel

Se eget vedlegg.



## Noter Midlertidige forskjeller

### Havnegata Legesenter AS

#### Note 11

#### Midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt/utsatt skattefordel 31.12.2017.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	<u>1.1.17</u>	<u>31.12.17</u>	<u>Endring</u>
Anleggsmidler	(74.560)	(52.376)	(22.184)
Sk.messig fremførbart underskudd		(22.184)	22.184
Netto forskjeller	<u>(74.560)</u>	<u>(74.560)</u>	<u>0</u>
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	74.560	74.560	0

#### Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

	Ordinært resultat før skattekostnad	0
+/-	Permanente forskjeller	0
+/-	Årets endring i midlertidige forskjeller	<u>(22.184)</u>
=	Sum årets skattegrunnlag	<u>(22.184)</u>
	Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	<u>0</u>
	Sun betalbar skatt i balansen	0
+/-	For lite(for mye) avsatt skatt tidligere år	0
+/-	Endring i utsatt skatt	<u>0</u>
	Sum skattekostnad i resultatregnskapet	<u>0</u>