



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 696 650
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ENERHAUGEN LEGESENTER AS
Forretningsadresse: v/Klinikk Barcode
Wismargata 2
0191 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Glen Rødland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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

Brønnøysundregistrene, 27.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 160 000	2 180 000
Sum inntekter		2 160 000	2 180 000
Kostnader			
Varekostnad		190 803	251 613
Lønnskostnad	1, 2, 6	774 866	784 219
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	48 000	56 475
Annen driftskostnad		1 188 084	1 042 052
Sum kostnader		2 201 753	2 134 359
Driftsresultat		-41 753	45 641
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		198	150
Sum finansinntekter		198	150
Annen rentekostnad		7 491	
Sum finanskostnader		7 491	
Netto finans		-7 293	150
Ordinært resultat før skattekostnad		-49 046	45 791
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-12 420	2 139
Ordinært resultat etter skattekostnad		-36 626	43 652
Årsresultat		-36 626	43 652
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-30 843	37 869
Annen egenkapital		-5 783	5 783
Sum overføringer og disponeringer		-36 626	43 652



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	10 281	
Sum immaterielle eiendeler		10 281	
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	48 000	54 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		84 000	126 000
Sum varige driftsmidler		132 000	180 000
Sum anleggsmidler		142 281	180 000
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	253 647	293 104
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		253 647	293 104
Sum omløpsmidler		253 647	293 104
SUM EIENDELER		395 928	473 104
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (20 000 aksjer à kr 1,50)	7, 8	30 000	40 000
Overkurs		10 000	
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			5 783
Udekket tap	5	30 843	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Sum opptjent egenkapital		-30 843	5 783
Sum egenkapital		9 157	45 783
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			2 139
Sum avsetninger for forpliktelser			2 139
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	2 139
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		76 592	36 083
Skyldige offentlige avgifter		48 544	46 911
Annen kortsiktig gjeld		261 634	342 187
Sum kortsiktig gjeld		386 771	425 182
Sum gjeld		386 771	427 321
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		395 928	473 104



Noter 2015 Enerhaugen Legesenter 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 25% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2015	2014
Lønn	674 585	680 635
Arbeidsgiveravgift	86 826	87 180
Pensjonskostnader	11 530	9 483
Andre relaterte ytelser	1 925	6 922
Sum	774 866	784 219

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	50 000	

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Anskaffelseskost 01.01.2015	236 475
Tilgang i året	
Avgang i året	
Anskaffelseskost 31.12.2015	236 475
Avskrivning 2015	48 000
Bokført verdi 31.12.2015	132 000

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 15 079. Skyldig skattetrekk er kr 22 597.

Note 5 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Egenkapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Aksjekapital 01.01.2015	30 000	5 783		35 783
Overkursfond	10 000			10 000
Årets resultat			(49 046)	(49 046)
Egenkapital 31.12.2015	40 000	5 783	(49 046)	(3 263)

Note 6 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Note 7 - Aksjekapital

Foretakets aksjer er ordinære aksjer



Ordinære	Antall aksjer	Aksjekapital
Aksjekapital for hele selskapet	20 000	30 000

Note 8 - Aksjonærer

Forekets aksjonærer

Foretaket har 4 aksjonærer

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Elisabeth Rødlund	5 000	25 %
Alireza Yahyaei	5 000	25 %
Anne Svarstad	5 000	25 %
Adrian Medical AS	5 000	25 %

Note 9 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2015	2014
Ordinært resultat før skattekostnad	(49 046)	45 791
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	8 140	(14 468)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(31 323)
Årets skattegrunnlag	(40 906)	0
+/- Endring i utsatt skatt	(12 420)	2 139
Skattekostnad i resultatregnskapet	(12 420)	2 139
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 10 - 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:	01.01.2015	31.12.2015	Endring
Anleggsmidler	14 468	6 328	8 140
Skattemessig fremførbart underskudd	(6 546)	(47 452)	40 906
Sum midlertidige forskjeller	7 922	(41 124)	49 046
Utsatt skattefordel 31.12.15. basert på 25%	2 139	(10 281)	12 420



Årsberetning for 2015

Enerhaugen legesenter AS org. 912 696 650

Virksomheten art og hvor den drives.

Drift av legekantor og alt som hører naturlig til dette. Legge best mulig til rette drift av aksjonærenes legevirksomhet.

Selskapet er etablert i Oslo kommune.

Selskapets utvikling, resultat og fortsatt drift

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en rettviseende oversikt over utvikling og resultat

Av foretakets virksomhet og dets stiling pr. 31.12.15. Regnskapet viser et underskudd på NOK 36 626

og egenkapital NOK 9 157. Styret bekrefter herved av forutsetningen om fortsatt

Drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet. Det er ikke inntrådt forhold etter

Regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av selskapets stilling.

Arbeidsmiljø

Selskapet hadde 2 ansatte i 2015.

Likestilling

Begge ansatte er kvinner.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forutsetter ikke det ytre miljø

Oslo, 30.6.16

Alireza Yahyaei

Styreleder

Elsabeth Johanne Neumann Rødland

Styremedlem/daglig leder