



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 817 524 842
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSJØEN LEGESENTER AS
Forretningsadresse: C.M. Havigs gate 39
8656 MOSJØEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Kjell Nystuen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.02.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 15.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		5 983 522	5 980 998
Sum inntekter		5 983 522	5 980 998
Kostnader			
Lønnskostnad	2	2 542 851	2 669 222
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	303 000	567 600
Annen driftskostnad		2 914 892	2 714 553
Sum kostnader		5 760 742	5 951 374
Driftsresultat		222 780	29 623
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		165	262
Sum finansinntekter		165	262
Annen rentekostnad		62 672	98 079
Annen finanskostnad			
Sum finanskostnader		62 672	98 079
Netto finans		-62 508	-97 817
Ordinært resultat før skattekostnad		160 273	-68 193
Skattekostnad på ordinært resultat	8		
Ordinært resultat etter skattekostnad		160 273	-68 193
Årsresultat	4	160 273	-68 193
Årsresultat etter minoritetsinteresser		160 273	-68 193
Totalresultat		160 273	-68 193
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		160 273	-68 193
Sum overføringer og disponeringer	4	160 273	-68 193



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	309 510	561 577
Sum varige driftsmidler	5	309 510	561 577
Sum anleggsmidler		309 510	561 577
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		163 261	
Andre kortsiktige fordringer		74 916	195 278
Sum fordringer		238 177	195 278
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	634 658	563 108
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		634 658	563 108
Sum omløpsmidler		872 835	758 386
SUM EIENDELER		1 182 345	1 319 964
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	45 000	45 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Beholdning av egne aksjer	3		
Sum innskutt egenkapital		45 000	45 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		821 499	981 771
Sum opptjent egenkapital		-821 499	-981 771
Sum egenkapital	4	-776 499	-936 771
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 400 015	1 742 867
Øvrig langsiktig gjeld	7		
Sum annen langsiktig gjeld		1 400 015	1 742 867
Sum langsiktig gjeld		1 400 015	1 742 867
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		105 203	45 479
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter	6	95 068	88 907
Annen kortsiktig gjeld		358 557	379 481
Sum kortsiktig gjeld		558 828	513 868
Sum gjeld		1 958 843	2 256 735
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 182 345	1 319 964



Årsregnskap 2020

Mosjøen Legesenter AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 817 524 842



RESULTATREGNSKAP

MOSJØEN LEGESENTER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Annen driftsinntekt		5 983 522	5 980 998
Sum driftsinntekter		5 983 522	5 980 998
Lønnskostnad	2	2 542 851	2 669 222
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	303 000	567 600
Annen driftskostnad		2 914 892	2 714 553
Sum driftskostnader		5 760 742	5 951 374
Driftsresultat		222 780	29 623
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		165	262
Annen rentekostnad		62 672	98 079
Resultat av finansposter		-62 508	-97 817
Ordinært resultat før skattekostnad		160 273	-68 193
Ordinært resultat		160 273	-68 193
Årsresultat	4	160 273	-68 193
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		160 273	0
Overført til udekket tap		0	68 193
Sum overføringer	4	160 273	-68 193



BALANSE

MOSJØEN LEGESENTER AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	309 510	561 577
Sum varige driftsmidler	5	309 510	561 577
Sum anleggsmidler		309 510	561 577
OMLØPSMIDLER			
Kundefordringer		163 261	0
Andre kortsiktige fordringer		74 916	195 278
Sum fordringer		238 177	195 278
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	634 658	563 108
Sum omløpsmidler		872 835	758 386
Sum eiendeler		1 182 345	1 319 964



BALANSE

MOSJØEN LEGESENTER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3	45 000	45 000
Sum innskutt egenkapital		45 000	45 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-821 499	-981 771
Sum opptjent egenkapital		-821 499	-981 771
Sum egenkapital	4	-776 499	-936 771
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 400 015	1 742 867
Sum annen langsiktig gjeld		1 400 015	1 742 867
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		105 203	45 479
Skyldig offentlige avgifter	6	95 068	88 907
Annen kortsiktig gjeld		358 557	379 481
Sum kortsiktig gjeld		558 828	513 868
Sum gjeld		1 958 843	2 256 735
Sum egenkapital og gjeld		1 182 345	1 319 964

Mosjøen , 01.02.2021
Styret i Mosjøen Legesenter AS

Thomas Byhrø
Styreleder

Kjell Nystuen
Styremedlem/daglig leder

Jan Roger Rasmussen
Styremedlem

Kjell Sjøbrend
Styremedlem

Urban Magnus Persson
Styremedlem

Aygul Bjerknesli
Styremedlem



Mosjøen Legesenter AS-817 524 842

Noter til årsregnskapet for 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNETEKTER OG KOSTNADER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	2 346 810	2 420 172
Arbeidsgiveravgift	106 645	125 816
Pensjonskostnader	52 532	47 152
Andre ytelser	36 863	76 081
Sum	2 542 851	2 669 222

Selskapet har i 2020 sysselsatt 7 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven er iverksatt.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	0	0

REVISOR

Selskapet har valgt bort revisjon i henhold til aksjelovens §7-6.

Note 3 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I MOSJØEN LEGESENTER AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	45 000	1,0	45 000
Sum	45 000		45 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Aygul Bjerknesli	7 500	16,7	16,7
Jan Roger Rasmussen	7 500	16,7	16,7
Kjell Nystuen	7 500	16,7	16,7
Kjell Sjøbrend	7 500	16,7	16,7
Thomas Byhrø	7 500	16,7	16,7
Urban Magnus Persson	7 500	16,7	16,7
Totalt antall aksjer	45 000	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Kjell Nystuen	Styremedlem/daglig leder	7 500
Thomas Byhrø	Styreleder	7 500
Jan Roger Rasmussen	Styremedlem	7 500
Kjell Sjøbrend	Styremedlem	7 500
Urban Magnus Persson	Styremedlem	7 500
Aygul Bjerknesli	Styremedlem	7 500
Totalt antall aksjer		45 000



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	45 000	0	0	-981 771	-936 771
Pr 01.01.2020	45 000	0	0	-981 771	-936 771
Årets resultat				160 273	160 273
Pr 31.12.2020	45 000	0	0	-821 499	-776 499

Styret presiserer at aksjekapitalen er tapt og har dermed handlingsplikt ihht aksjeloven §3-5. Årsregnskapet avlegges likevel under forutsetning om fortsatt drift, jf. Regnskapsloven §3-3. Styret er klar over den generelle aktsomhetsplikt til å påse at foretaket ikke driver for kreditors regning og risiko.

Resultatet for 2020 viser et overskudd på kr. 160 273 etter skatt, mot et underskudd på kr. -68 193 i 2019. Likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Mosjøen Legesenter AS er et selskap som har til hensikt å fordele kostnadene mellom legene som har sin virksomhet på senteret. Hovedinntekten består av leieinntekter fra legene og denne reguleres etter behov.

Med bakgrunn i ovennevnte mener styret likevel at forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning.

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	2 232 877	2 232 877
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	50 933	50 933
= Anskaffelseskost 31.12.20	2 283 810	2 283 810
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.20	1 671 300	1 671 300
+ Årets ordinære avskrivninger	303 000	303 000
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	1 974 300	1 974 300
Bokført verdi 01.01.20	561 577	561 577
+ Tilgang i året	50 933	50 933
- Årets avskrivning og nedskrivning	303 000	303 000
= Bokført verdi 31.12.20	309 510	309 510
Økonomisk levetid	3-5 år	



Note 6 Bundne midler

I posten inngår følgende:	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	79 205	73 166
Sum	79 205	73 166
Skyldige skattetrekkmidler	74 184	68 160

Note 7 Fordringer og gjeld

2020

Selskapet har et langsiktig lån i DnB ASA som per 31.12 står med saldo 1 400 015,- Lånet er sikkerhetsstilt gjennom pant i selskapets driftstilbehør, samt garantistillelse fra aksjonærer.

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	160 273	-68 193
Permanente forskjeller	500	10 150
Endring i midlertidige forskjeller	66 728	276 245
Anvendelse av fremførbart underskudd	-227 501	-218 202
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-469 041	-402 313	66 728
Sum	-469 041	-402 313	66 728
Akkumulert fremførbart underskudd	-331 077	-558 577	-227 501
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	800 118	960 890	160 773
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0