



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 212 785
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRONDHEIM MAGE- OG TARMSENTER AS
Forretningsadresse: Brattørkaia 11
7010 TRONDHEIM

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: Constantin S Jianu
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2019

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 111 016	1 026 035
Annen driftsinntekt		6 386 558	5 643 651
Sum inntekter		7 497 574	6 669 686
Kostnader			
Varekostnad		404 045	272 945
Lønnskostnad	6	2 088 730	2 219 981
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendler	3,4	1 041 278	751 762
Annen driftskostnad		1 349 333	1 245 569
Sum kostnader		4 883 386	4 490 257
Driftsresultat		2 614 188	2 179 429
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		27 902	32 343
Sum finansinntekter		27 902	32 343
Annen rentekostnad		36 859	45 877
Sum finanskostnader		36 859	45 877
Netto finans		-8 957	-13 534
Ordinært resultat før skattekostnad		2 605 231	2 165 895
Skattekostnad på ordinært resultat	7	602 318	503 381
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 002 913	1 662 514
Årsresultat		2 002 913	1 662 514
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 002 913	1 662 516
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	9	1 500 000	
Overført annen egenkapital		502 913	1 662 516
Sum overføringer og disponeringer		2 002 913	1 662 516



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	6 545	
Goodwill	4		30 000
Sum immaterielle eiendeler		6 545	30 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		537 600	806 400
Maskiner og anlegg		2 201 750	1 812 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	133 200	318 600
Sum varige driftsmidler		2 872 550	2 937 000
Sum anleggsmidler		2 879 095	2 967 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		116 018	54 525
Andre fordringer		18 176	19 818
Sum fordringer		134 194	74 343
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	8 027 821	6 811 702
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 027 821	6 811 702
Sum omløpsmidler		8 162 015	6 886 045
SUM EIENDELER		11 041 110	9 853 045

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		20 000	20 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	7 473 524	6 970 611
Sum opptjent egenkapital		7 473 524	6 970 611
Sum egenkapital		7 493 524	6 990 611
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			11 697
Sum avsetninger for forpliktelser			11 697
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	999 432	1 889 667
Sum annen langsiktig gjeld		999 432	1 889 667
Sum langsiktig gjeld		999 432	1 901 364
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		109 359	117 160
Betalbar skatt	7	620 560	491 684
Skyldige offentlige avgifter		143 314	160 940
Utbytte		1 500 000	
Annen kortsiktig gjeld		174 921	191 285
Sum kortsiktig gjeld		2 548 154	961 069
Sum gjeld		3 547 586	2 862 433
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 041 110	9 853 044



Årsrapport 2018

Trondheim Mage- og Tarmsenter AS
Organisasjonsnr. 912 212 785

Innhold:

Årsregnskap

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap pr 31.12. Trondheim Mage- og Tarmsenter AS

	Note	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 111 016	1 026 035
Annen driftsinntekt		6 386 558	5 643 651
Sum driftsinntekter		7 497 574	6 669 686
Driftskostnader			
Varekostnad		404 045	272 945
Lønnskostnad	6	2 088 730	2 219 981
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendler	3,4	1 041 278	751 762
Annen driftskostnad		1 349 333	1 245 569
Sum driftskostnader		4 883 386	4 490 256
Driftsresultat		2 614 188	2 179 430
Finansposter			
Annen finansinntekt		27 902	32 343
Annen finanskostnad		36 859	45 877
Netto finansposter		-8 957	-13 533
Ordinært resultat før skattekostnad		2 605 231	2 165 897
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	602 318	503 381
Ordinært resultat		2 002 913	1 662 516
Ekstraordinære poster			
Årsresultat		2 002 913	1 662 516
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9	1 500 000	
Overført annen egenkapital		502 913	1 662 516
Sum overføringer og disponeringer		2 002 913	1 662 516



Balanse pr 31.12.
Trondheim Mage- og Tarmsenter AS

	Note	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	7	6 545	
Goodwill	4		30 000
		<hr/>	<hr/>
Sum immaterielle eiendeler		6 545	30 000
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		537 600	806 400
Maskiner og anlegg		2 201 750	1 812 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	133 200	318 600
		<hr/>	<hr/>
Sum varige driftsmidler		2 872 550	2 937 000
		<hr/>	<hr/>
Sum anleggsmidler		2 879 095	2 967 000
Omløpsmidler			
Kundefordringer		116 018	54 525
Andre fordringer		18 176	19 818
		<hr/>	<hr/>
Sum fordringer		134 194	74 343
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	8 027 821	6 811 702
		<hr/>	<hr/>
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 027 821	6 811 702
		<hr/>	<hr/>
Sum omløpsmidler		8 162 015	6 886 045
		<hr/>	<hr/>
Sum eiendeler		11 041 110	9 853 045



Balanse pr 31.12.
Trondheim Mage- og Tarmsenter AS

	Note	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		20 000	20 000
Annen egenkapital	9	7 473 524	6 970 611
Sum opptjent egenkapital		7 473 524	6 970 611
Sum egenkapital		7 493 524	6 990 611
Gjeld			
Utsatt skatt			11 697
Sum avsetning for forpliktelser			11 697
Øvrig langsiktig gjeld	8	999 432	1 889 667
Sum Annen langsiktig gjeld		999 432	1 889 667
Leverandørgjeld		109 359	117 160
Betalbar skatt	7	620 560	491 684
Skyldige offentlige avgifter		143 314	160 940
Utbytte		1 500 000	
Annen kortsiktig gjeld		174 921	191 285
Sum kortsiktig gjeld		2 548 154	961 070
Sum gjeld		3 547 586	2 862 433
Sum egenkapital og gjeld		11 041 110	9 853 045

Trondheim 31.12.2018/15.06.2019
Trondheim Mage- og Tarmsenter AS

Constantin Sergiu Jianu
Styreleder / daglig leder



Noter 2018

Trondheim Mage- og Tarmsenter AS Organisasjonsnr. 912 212 785

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

Selskapet driver spesialisert legetjenester innenfor områdene mage- og tarmsykdommer.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Tomter og boligeiendommer avskrives ikke. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

Immaterielle eiendeler

Ervervet goodwill avskrives over forventet levetid. Andre balanseførte immaterielle eiendeler som er tidsbegrenset eller ansees å ha begrenset økonomisk levetid, avskrives lineært over forventet levetid.

Fordringer

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. For kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

Gjeld

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt som forfaller i neste regnskapsår samt eventuell endring i utsatt skatt, med mindre annet er opplyst i egen note. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller og eventuelt framført ligningsmessig underskudd ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende (positive) og skattereduserende (negative) midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er ikke bokført.



Note 2 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler 74 157

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløstøre, inventar, verktøy mv.	Sum
Anskaffelseskostnad 01.01.18	4 679 712	4 679 712
Tilgang kjøpte driftsmidler	946 828	946 828
Tilgang egentilvirkede driftsmidler	0	0
Avgang realiserede driftsmidler	0	0
Anskaffelseskostnad 31.12.18	5 626 540	5 626 540
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	-2 753 990	-2 753 990
Akkumulerte nedskr. 31.12.18	0	0
Akk. reverserte nedskr. 31.12.18	0	0
Balanseført verdi 31.12.18	2 872 550	2 872 550
Årets avskrivninger	1 011 278	1 011 278
Årets nedskrivninger	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0
Økonomisk levetid	3-5 år	
Avskrivningssats	0-20%	
Avskrivningsplan	lineær	
Endret avskrivningsplan i året	Nei	
Balansef. lånekostnad egentilv. dr.m.	0	0
Balanseførte leieavtaler	0	0



Note 4 - Immaterielle eiendeler

	Goodwill	Sum
Anskaffelseskostnad 01.01.18	300 000	300 000
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0
Tilgang egentilvirkede driftsmidler	0	0
Avgang realiserede driftsmidler	0	0
Anskaffelseskostnad 31.12.18	300 000	300 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	-300 000	-300 000
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.18	0	0
Akk. reverserte nedskrivn. 31.12.18	0	0
Balanseført verdi 31.12.18	0	0
Årets avskrivninger	30 000	30 000
Årets nedskrivninger	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	lineær	
Endret avskrivningsplan i året	Nei	
Balansef. lånekostnad egentilv. dr.m.	0	0
Balanseførte leieavtaler	0	0

Goodwill spesifisert pr. tilgang

Anskaff.år	Økonomisk levetid	Årets avskrivning	Balanseført verdi 31.12.18
	5 år	30 000	0

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapital pr. 31.12.18

Klasse	Antall	Pålydende pr. aksje	Aksjekapital
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30	1 000,00	30 000,00

Navn	Rolle	Ordinære aksjer	Sum	Eierandel
Constantin Sergiu Jianu	Daglig leder/ Styreleder	30	30	100,00
0,00		30	30	100,00



Note 6 - Lønnskostnader mv.

	2018	2017
Lønnskostnader	1 631 374	1 775 958
Arbeidsgiveravgift	249 980	268 255
Pensjonskostnader	132 374	126 882
Andre ytelser	75 003	48 886
Sum	2 088 731	2 219 981

Selskapet har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonskostnader	Andre ytelser
Constantin Sergiu Jianu	718 569	23 185	4 392
Sum	718 569	23 185	4 392

Opplysning om obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og det er etablert ordning som oppfyller kravene i Storebrand Liv ASA.

Revisor

	2018	2017
Kostnadsført til revisjon	20 984	25 266
Sum	20 984	25 266

Beløpene er angitt inklusiv merverdiavgift og gjelder ordinær revisjon.



Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2018	2017
Betalbar skatt	620 560	491 684
For mye eller for lite avsatt skatt forrige år	0	
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-18 242	11 697
Skattekostnad	602 318	503 381
Skattegrunnlag	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	2 605 230	2 165 894
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	80 605	-132 295
Permanente forskjeller	12 253	15 083
3 % skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	0
Årets skattegrunnlag	2 698 088	2 048 682
	2018	2017
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	620 560	491 684
Balanseført betalbar skatt	620 560	491 684

Note 8 - Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser

Gjeld med forfall senere enn fem år	2018	2017
Lån i DNB	0	800 008
Gjeld til aksjonær	2018	2017
Langsiktig gjeld fra eier	999 432	1 089 659



Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2017	30 000		-10 000	6 970 611	6 990 611
Prinsippendringer og korrigeringer					
Egenkapital 01.01.2018	30 000		-10 000	6 970 611	6 990 611
Årsresultat				2 002 913	2 002 913
Ordinært utbytte				-1 500 000	-1 500 000
Egenkapital 31.12.2018	30 000		-10 000	7 473 524	7 493 524



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Trondheim Mage- og Tarmsenter AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Trondheim Mage- og Tarmsenter AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 avvirket.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.



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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 3. juli 2019
BDO AS

Kristin By Farstad
statsautorisert revisor