



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 883 549 252
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSJØEN HELSEKOSTSENTER AS
Forretningsadresse: C.M. Havigs gate 8
8656 MOSJØEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Espen Kjøløyemo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 12.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 953 957	6 017 835
Annen driftsinntekt	1	601 752	185 930
Sum inntekter		6 555 708	6 203 765
Kostnader			
Varekostnad		3 993 929	4 109 263
Lønnskostnad	2, 3	1 153 337	1 275 808
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	96 789	113 375
Annen driftskostnad		779 983	555 555
Sum kostnader		6 024 038	6 054 000
Driftsresultat		531 671	149 765
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 185	2 663
Annen finansinntekt		-70	5 464
Sum finansinntekter		2 115	8 127
Annen rentekostnad		172 909	165 396
Sum finanskostnader		-172 909	-165 396
Netto finans		-170 794	-157 269
Resultat før skattekostnad	4, 5	360 877	-7 504
Årsresultat		360 877	-7 504
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	6	690 000	0
Annen egenkapital	6	-329 123	-7 504
Sum overføringer og disponeringer		360 877	-7 504



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	0	3 777 858
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	162 738	219 951
Sum varige driftsmidler		162 738	3 997 809
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		35 000	35 000
Andre langsiktige fordringer	7	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		35 000	35 000
Sum anleggsmidler		197 738	4 032 809
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		680 689	832 221
Sum varer		680 689	832 221
Fordringer			
Kundefordringer		16 726	92 851
Andre kortsiktige fordringer	7	2 876	23 293
Sum fordringer		19 602	116 144
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		719 052	668 378
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		719 052	668 378
Sum omløpsmidler		1 419 342	1 616 743



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		1 617 080	5 649 552
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	917 311	1 246 434
Sum opptjent egenkapital		917 311	1 246 434
Sum egenkapital		947 311	1 276 434
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	3 607 092
Sum annen langsiktig gjeld		0	3 607 092
Sum langsiktig gjeld		0	3 607 092
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		458 103	470 620
Skyldige offentlige avgifter		163 148	135 668
Annen kortsiktig gjeld		48 517	159 737
Sum kortsiktig gjeld		669 769	766 025
Sum gjeld		669 769	4 373 118
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 617 080	5 649 552



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 382289

Enheten

Organisasjonsnummer: 883 549 252
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSJØEN HELSEKOSTSENTER AS
Forretningsadresse: C.M. Havigs gate 8
8656 MOSJØEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Espen Kjøløyemo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 29.04.2024

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: 883 549 252
MOSJØEN HELSEKOSTSENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 953 957	6 017 835
Annen driftsinntekt	1	601 752	185 930
Sum inntekter		6 555 708	6 203 765
Kostnader			
Varekostnad		3 993 929	4 109 263
Lønnskostnad	2, 3	1 153 337	1 275 808
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	96 789	113 375
Annen driftskostnad		779 983	555 555
Sum kostnader		6 024 038	6 054 000
Driftsresultat		531 671	149 765
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 185	2 663
Annen finansinntekt		-70	5 464
Sum finansinntekter		2 115	8 127
Annen rentekostnad		172 909	165 396
Sum finanskostnader		-172 909	-165 396
Netto finans		-170 794	-157 269
Resultat før skattekostnad	4, 5	360 877	-7 504
Årsresultat		360 877	-7 504
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	6	690 000	0
Annen egenkapital	6	-329 123	-7 504
Sum overføringer og disponeringer		360 877	-7 504



Organisasjonsnr: 883 549 252
MOSJØEN HELSEKOSTSENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	0	3 777 858
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	162 738	219 951
Sum varige driftsmidler		162 738	3 997 809
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		35 000	35 000
Andre langsiktige fordringer	7	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		35 000	35 000
Sum anleggsmidler		197 738	4 032 809
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		680 689	832 221
Sum varer		680 689	832 221
Fordringer			
Kundefordringer		16 726	92 851
Andre kortsiktige fordringer	7	2 876	23 293
Sum fordringer		19 602	116 144
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		719 052	668 378
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		719 052	668 378
Sum omløpsmidler		1 419 342	1 616 743
SUM EIENDELER		1 617 080	5 649 552



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	917 311	1 246 434
Sum opptjent egenkapital		917 311	1 246 434

Sum egenkapital		947 311	1 276 434
------------------------	--	----------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
-----------------------------------	--	---	---

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		0	3 607 092
Sum annen langsiktig gjeld		0	3 607 092

Sum langsiktig gjeld		0	3 607 092
-----------------------------	--	----------	------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		458 103	470 620
-----------------	--	---------	---------

Skyldige offentlige avgifter		163 148	135 668
------------------------------	--	---------	---------

Annen kortsiktig gjeld		48 517	159 737
------------------------	--	--------	---------

Sum kortsiktig gjeld		669 769	766 025
-----------------------------	--	----------------	----------------

Sum gjeld		669 769	4 373 118
------------------	--	----------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 617 080	5 649 552
---------------------------------	--	------------------	------------------



Organisasjonsnr: 883 549 252
MOSJØEN HELSEKOSTSENTER 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	1066744.00	1183977.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets



	55760.00	61024.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19956.00	17404.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10877.00	13402.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1153337.00	1275807.00

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

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>	
<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>



Note

7

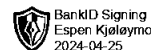
Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for
MOSJØEN HELSEKOSTSENTER AS
883549252
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



MOSJØEN HELSEKOSTSENTER AS
883 549 252



Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 953 957	6 017 835
Annen driftsinntekt	1	601 752	185 930
Sum driftsinntekter		6 555 708	6 203 765
Driftskostnader			
Varekostnad		-3 993 929	-4 109 263
Lønnskostnad	2, 3	-1 153 337	-1 275 808
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	-96 789	-113 375
Annen driftskostnad		-779 983	-555 555
Sum driftskostnader		-6 024 038	-6 054 000
Driftsresultat		531 671	149 765
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 185	2 663
Annen finansinntekt		-70	5 464
Sum finansinntekter		2 115	8 127
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-172 909	-165 396
Sum finanskostnader		-172 909	-165 396
Netto finans		-170 794	-157 269
Resultat før skattekostnad	4, 5	360 877	-7 504
Årsresultat		360 877	-7 504
Overføringer			
Tilleggsutbytte	6	690 000	0
Annen egenkapital	6	-329 123	-7 504
Sum overføringer		360 877	-7 504



MOSJØEN HELSEKOSTSENTER AS
883 549 252



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	0	3 777 858
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	162 738	219 951
Sum varige driftsmidler		162 738	3 997 809
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		35 000	35 000
Sum finansielle anleggsmidler		35 000	35 000
Sum anleggsmidler		197 738	4 032 809
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		680 689	832 221
Sum varer		680 689	832 221
Fordringer			
Kundefordringer		16 726	92 851
Andre kortsiktige fordringer	7	2 876	23 293
Sum fordringer		19 602	116 144
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		719 052	668 378
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		719 052	668 378
Sum omløpsmidler		1 419 342	1 616 743
SUM EIENDELER		1 617 080	5 649 552



MOSJØEN HELSEKOSTSENTER AS
883 549 252



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	917 311	1 246 434
Sum opptjent egenkapital		917 311	1 246 434
Sum egenkapital		947 311	1 276 434
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	3 607 092
Sum annen langsiktig gjeld		0	3 607 092
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		458 103	470 620
Skyldige offentlige avgifter		163 148	135 668
Annen kortsiktig gjeld		48 517	159 737
Sum kortsiktig gjeld		669 769	766 025
Sum gjeld		669 769	4 373 118
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 617 080	5 649 552

Vefsn, 24.04.2024

Espen Kjøøløy
styrets leder / daglig leder



MOSJØEN HELSEKOSTSENTER AS
883 549 252



Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



MOSJØEN HELSEKOSTSENTER AS
883 549 252



Note 1 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	530 872	3 953 581	4 484 453
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	-3 953 581	-3 953 581
Anskaffelseskost pr 31.12	530 872	0	530 872
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-310 921	-175 723	-486 644
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-368 134	0	-368 134
Balansført verdi pr 31.12	162 738	0	162 738
Årets av- og nedskrivninger	57 213	39 576	96 789
Økonomisk levetid	5 - 10	5 - 100	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3

Note 3 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 066 744	1 183 977
Arbeidsgiveravgift	55 760	61 024
Pensjonskostnader	19 956	17 404
Andre relaterte ytelser	10 877	13 402
Sum	1 153 337	1 275 807

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	360 877	-7 504
Permanente forskjeller	10 980	1 400
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-275 277	-15 086
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-96 580	0
Skattepliktig inntekt	0	-21 190

Note 5 - Midlertidige 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.



MOSJØEN HELSEKOSTSENTER AS

883 549 252



BankID Signing
Espen Kjøløyemo
2024-04-25

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	217 583	81 625	135 958
Omløpsmidler	-53 847	-49 920	-3 927
Gevinst- og tapskonto	0	407 308	-407 308
Fremførbart underskudd	-1 019 350	-922 770	-96 580
Netto forskjeller	-855 614	-483 757	-371 857
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	855 614	483 757	371 857
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 6 - Egenkapital

	Selskapskapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	1 246 434	1 276 434
Årsresultat	0	360 877	360 877
Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap	0	-690 000	-690 000
Egenkapital 31.12.2023	30 000	917 311	947 311

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	300	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Kjøøløyemo Holding AS	100	100,00	Ordinære



Årsregnskap for
MOSJØEN HELSEKOSTSENTER AS
883549252
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



MOSJØEN HELSEKOSTSENTER AS
883 549 252

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 953 957	6 017 835
Annen driftsinntekt	1	601 752	185 930
Sum driftsinntekter		6 555 708	6 203 765
Driftskostnader			
Varekostnad		-3 993 929	-4 109 263
Lønnskostnad	2, 3	-1 153 337	-1 275 808
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	-96 789	-113 375
Annen driftskostnad		-779 983	-555 555
Sum driftskostnader		-6 024 038	-6 054 000
Driftsresultat		531 671	149 765
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 185	2 663
Annen finansinntekt		-70	5 464
Sum finansinntekter		2 115	8 127
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-172 909	-165 396
Sum finanskostnader		-172 909	-165 396
Netto finans		-170 794	-157 269
Resultat før skattekostnad	4, 5	360 877	-7 504
Årsresultat		360 877	-7 504
Overføringer			
Tilleggsutbytte	6	690 000	0
Annen egenkapital	6	-329 123	-7 504
Sum overføringer		360 877	-7 504



MOSJØEN HELSEKOSTSENTER AS
883 549 252

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	0	3 777 858
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	162 738	219 951
Sum varige driftsmidler		162 738	3 997 809
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		35 000	35 000
Sum finansielle anleggsmidler		35 000	35 000
Sum anleggsmidler		197 738	4 032 809
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		680 689	832 221
Sum varer		680 689	832 221
Fordringer			
Kundefordringer		16 726	92 851
Andre kortsiktige fordringer	7	2 876	23 293
Sum fordringer		19 602	116 144
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		719 052	668 378
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		719 052	668 378
Sum omløpsmidler		1 419 342	1 616 743
SUM EIENDELER		1 617 080	5 649 552



MOSJØEN HELSEKOSTSENTER AS
883 549 252

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	917 311	1 246 434
Sum opptjent egenkapital		917 311	1 246 434
Sum egenkapital		947 311	1 276 434
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	3 607 092
Sum annen langsiktig gjeld		0	3 607 092
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		458 103	470 620
Skyldige offentlige avgifter		163 148	135 668
Annen kortsiktig gjeld		48 517	159 737
Sum kortsiktig gjeld		669 769	766 025
Sum gjeld		669 769	4 373 118
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 617 080	5 649 552

Vefsn, 24.04.2024

Espen Kjøøløy
styrets leder / daglig leder



MOSJØEN HELSEKOSTSENTER AS
883 549 252

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



MOSJØEN HELSEKOSTSENTER AS
883 549 252

Note 1 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Varige driftsmidler			
Anskaffelseskost pr 01.01	530 872	3 953 581	4 484 453
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	-3 953 581	-3 953 581
Anskaffelseskost pr 31.12	530 872	0	530 872
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-310 921	-175 723	-486 644
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-368 134	0	-368 134
Balansført verdi pr 31.12	162 738	0	162 738
Årets av- og nedskrivninger	57 213	39 576	96 789
Økonomisk levetid	5 - 10	5 - 100	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3

Note 3 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 066 744	1 183 977
Arbeidsgiveravgift	55 760	61 024
Pensjonskostnader	19 956	17 404
Andre relaterte ytelser	10 877	13 402
Sum	1 153 337	1 275 807

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	360 877	-7 504
Permanente forskjeller	10 980	1 400
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-275 277	-15 086
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-96 580	0
Skattepliktig inntekt	0	-21 190

Note 5 - Midlertidige 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.



MOSJØEN HELSEKOSTSENTER AS

883 549 252

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	217 583	81 625	135 958
Omløpsmidler	-53 847	-49 920	-3 927
Gevinst- og tapskonto	0	407 308	-407 308
Fremførbart underskudd	-1 019 350	-922 770	-96 580
Netto forskjeller	-855 614	-483 757	-371 857
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	855 614	483 757	371 857
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 6 - Egenkapital

	Selskapskapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	1 246 434	1 276 434
Årsresultat	0	360 877	360 877
Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap	0	-690 000	-690 000
Egenkapital 31.12.2023	30 000	917 311	947 311

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	300	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Kjøøløymo Holding AS	100	100,00	Ordinære