



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 893 380 302
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PER THOMAS MØRK HOLDING AS
Forretningsadresse: Haneholmveien 21A
3212 SANDEFJORD

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: Per Thomas Mørk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2019

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, 13.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 000	20 000
Sum inntekter		20 000	20 000
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	4	44 881	16 764
Sum kostnader		44 881	16 764
Driftsresultat		-24 881	3 237
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		398 000	
Annen renteinntekt		66	25
Annen finansinntekt		17 765	27 621
Sum finansinntekter		415 831	27 646
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		174 775	
Annen rentekostnad		8 694	
Annen finanskostnad		5 621	
Sum finanskostnader		189 090	
Netto finans		226 741	27 646
Ordinært resultat før skattekostnad		201 860	30 883
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		201 860	30 883
Årsresultat		201 860	30 883
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		75 000	55 000
Annen egenkapital	10	126 860	-24 117
Sum overføringer og disponeringer		201 860	30 883



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	153 885	153 885
Sum finansielle anleggsmidler		153 885	153 885
Sum anleggsmidler		153 885	153 885
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1		20 000
Andre fordringer		2 268	
Sum fordringer		2 268	20 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	478 125	
Sum investeringer		478 125	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	47 918	145 361
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		47 918	145 361
Sum omløpsmidler		528 311	165 361
SUM EIENDELER		682 196	319 246
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11,	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	12, 13		
Overkurs	10	493	493
Sum innskutt egenkapital		100 493	100 493
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	341 486	214 626
Sum opptjent egenkapital		341 486	214 626
Sum egenkapital	10	441 980	315 120
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	234 843	
Sum annen langsiktig gjeld		234 843	
Sum langsiktig gjeld		234 843	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 838	513
Betalbar skatt			
Annen kortsiktig gjeld		3 535	3 613
Sum kortsiktig gjeld		5 373	4 126
Sum gjeld		240 216	4 126
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		682 196	319 246



Årsregnskap for 2018

**Per Thomas Mørk Holding AS
3212 SANDEFJORD**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

Elvestad Økonomi & Rådgivning

Nygårdsveien 79

3221 SANDEFJORD

Org.nr. 916122691

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2018
Per Thomas Mørk Holding AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		20 000	20 000
Sum driftsinntekter		20 000	20 000
Lønnskostnad	3	0	0
Annen driftskostnad	4	(44 881)	(16 764)
Sum driftskostnader		(44 881)	(16 764)
Driftsresultat		(24 881)	3 237
Inntekt på andre investeringer		398 000	0
Annen renteinntekt		66	25
Annen finansinntekt		17 765	27 621
Sum finansinntekter		415 831	27 646
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		(174 775)	0
Annen rentekostnad		(8 694)	0
Annen finanskostnad		(5 621)	0
Sum finanskostnader		(189 090)	0
Netto finans		226 741	27 646
Ordinært resultat før skattekostnad		201 860	30 883
Skattekostnad på ordinært resultat	9	0	0
Ordinært resultat		201 860	30 883
Årsresultat		201 860	30 883
Overføringer			
Tilleggsutbytte	10	75 000	55 000
Annen egenkapital	10	126 860	(24 117)
Sum		201 860	30 883



Balanse pr. 31. desember 2018
Per Thomas Mørk Holding AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	153 885	153 885
Sum finansielle anleggsmidler		153 885	153 885
Sum anleggsmidler		153 885	153 885
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1	0	20 000
Andre fordringer		2 268	0
Sum fordringer		2 268	20 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	478 125	0
Sum investeringer		478 125	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	47 918	145 361
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		47 918	145 361
Sum omløpsmidler		528 311	165 361
Sum eiendeler		682 196	319 246

**Balanse pr. 31. desember 2018**
Per Thomas Mørk Holding AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12, 13	100 000	100 000
Overkurs	10	493	493
Sum innskutt egenkapital		100 493	100 493
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	341 486	214 626
Sum opptjent egenkapital		341 486	214 626
Sum egenkapital	10	441 980	315 120
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	234 843	0
Sum annen langsiktig gjeld		234 843	0
Sum langsiktig gjeld		234 843	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 838	513
Betalbar skatt	9	0	0
Annen kortsiktig gjeld		3 535	3 613
Sum kortsiktig gjeld		5 373	4 126
Sum gjeld		240 216	4 126
Sum egenkapital og gjeld		682 196	319 246

Sandefjord, 10.04.2019

Per Thomas Mørk
Styrets leder / Daglig leder



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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende		20 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer		20 000

Note 2 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	652890	478125
Andeler		
Obligasjoner		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Sum	652890	478125

Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2018"	Selskapets resultat for 2018
Helsepark Norge AS	Sandefjord	39,8%	119 544	758 055

Note 7 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	234843	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
Sum	234843	0

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Forbrukerkausjon Per Thomas Mørk	250000	0
Sum	250000	0

Av langsiktig gjeld på kr 234843 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.



Note 8 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 120)	(23 689)	21 569
Netto forskjeller	(2 120)	(23 689)	21 569
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 120	23 689	(21 569)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 5 212

Note 9 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	201 860	30 883
+/- Permanente forskjeller	(223 429)	(27 621)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(3 261)
Årets skattegrunnlag	(21 569)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	493	214 626	315 120
Tilleggsutbytte			(75 000)	(75 000)
Årets resultat			201 860	201 860
Egenkapital 31.12.2018	100 000	493	341 486	441 980

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000. Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Mørk, Per Thomas	1 000	100,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Per Thomas Mørk	1000