



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 933 210
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FYSMED-KLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Gudruns gate 9
7030 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Sturla Storrø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 713 254	16 543 360
Annen driftsinntekt		1 594 452	1 594 452
Sum inntekter		19 307 706	18 137 812
Kostnader			
Varekostnad		146 301	91 550
Lønnskostnad	1	7 826 157	7 573 091
Avskrivning på varige driftsmidler	2	33 439	167 029
Annen driftskostnad	1	5 746 558	5 486 811
Sum kostnader		13 752 455	13 318 481
Driftsresultat		5 555 251	4 819 331
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		126 064	192 320
Sum finansinntekter		126 064	192 320
Annen rentekostnad		3 473	1 721
Sum finanskostnader		3 473	1 721
Netto finans		122 591	190 599
Ordinært resultat før skattekostnad		5 677 841	5 009 930
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-124 197	1 365 414
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 802 038	3 644 516
Årsresultat		5 802 038	3 644 516
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 802 038	3 644 516
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3,4	5 802 038	3 644 516
Sum overføringer og disponeringer		5 802 038	3 644 516



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	236 303	112 106
Sum immaterielle eiendeler		236 303	112 106
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	53 803	87 243
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	94 500	94 500
Sum varige driftsmidler		148 303	181 743
Sum anleggsmidler		384 606	293 849
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 510 522	388 817
Andre fordringer	5	6 849 551	9 225 004
Sum fordringer		8 360 072	9 613 820
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	10 534 660	11 069 463
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 534 660	11 069 463
Sum omløpsmidler		18 894 733	20 683 284
SUM EIENDELER		19 279 339	20 977 132
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4,8	17 481 204	17 893 483
Sum opptjent egenkapital		17 481 204	17 893 483
Sum egenkapital		17 681 204	18 093 483
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		1 368 763
Skyldig offentlige avgifter		480 683	421 503
Kortsiktig konserngjeld		326 000	326 000
Annen kortsiktig gjeld		791 452	767 384
Sum kortsiktig gjeld		1 598 135	2 883 650
Sum gjeld		1 598 135	2 883 650
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 279 339	20 977 132



**Årsregnskap 2016
for
Fysmed-klinikken AS**

Organisasjonsnr. 975933210

Utarbeidet av:

KL Regnskap Rosten AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Vestre Rosten 81
7075 TILLER
Orgnr. 935717094



Fysmed-klinikken AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art

Selskapet driver fysikalsk medisinsk helsetjeneste i Trondheim, Gudrunsgt 9.

Utvikling i resultat og stilling

	2016	2015	2014
Driftsinntekter	19 307 706	18 137 812	17 860 304
Driftsresultat	5 555 251	4 819 331	4 251 681
Årsresultat	5 802 038	3 644 516	3 328 759
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Balansesum	19 279 339	20 977 132	17 279 894
Egenkapital	17 681 204	18 093 483	14 448 968
Egenkapitalprosent	91,7%	86,3%	83,6%

Driftsinntektene i selskapet endret seg fra 18 137 812 kr i fjor til 19 307 706 mill. kr i år, en endring på 6,5 %. Årsresultatet ble 5 802 038 mill. kr. mot 3 644 516 mill. kr i fjor, en økning på 59,2 %.

Det har ikke intruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet.

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger regnskapet for 2016.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke mer FoU-aktiviteter, og har ikke hatt slike aktiviteter i regnskapsåret.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Det har i regnskapsåret ikke forekommet sykefravær.

Selskapet vil arbeide videre for å oppnå lavt sykefravær.

Det har i regnskapsåret ikke forekommet skader eller ulykker.

Likestilling mellom kjønnene

Av totalt antall 12 ansatte, er 7 kvinner og 5 menn. Styret består av 2 menn.

Miljørapport

Det er ingen forhold ved selskapets virksomhet som har påvirkning på det ytre miljø.

TRONDHEIM den

Ole Magnus Tronshart
Styrets leder

Sturla Storrø
Styremedlem
Daglig leder



Fysmed-klinikken AS

Årsberetning 2016



Fysmed-klinikken AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		17 713 254	16 543 360
Annen driftsinntekt		1 594 452	1 594 452
Sum driftsinntekter		19 307 706	18 137 812
Driftskostnader			
Varekostnad		146 301	91 550
Lønnskostnad	1	7 826 157	7 573 091
Avskrivning på varige driftsmidler	2	33 439	167 029
Annen driftskostnad	1	5 746 558	5 486 811
Sum driftskostnader		13 752 455	13 318 481
DRIFTSRESULTAT		5 555 251	4 819 331
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		126 064	192 320
Sum finansinntekter		126 064	192 320
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		3 473	1 721
Sum finanskostnader		3 473	1 721
NETTO FINANSPOSTER		122 591	190 599
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		5 677 841	5 009 930
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(124 197)	1 365 414
ORDINÆRT RESULTAT		5 802 038	3 644 516
ARSRESULTAT		5 802 038	3 644 516
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	3,4	5 802 038	3 644 516
SUM OVERFØRINGER		5 802 038	3 644 516



Fysmed-klinikken AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	236 303	112 106
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	53 803	87 243
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	94 500	94 500
Sum anleggsmidler		384 606	293 849
Omløpsmidler			
Kundefordringer		1 510 522	388 817
Andre fordringer	5	6 849 551	9 225 004
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	10 534 660	11 069 463
Sum omløpsmidler		18 894 733	20 683 284
SUM EIENDELER		19 279 339	20 977 132
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4,8	17 481 204	17 893 483
Sum opptjent egenkapital		17 481 204	17 893 483
Sum egenkapital		17 681 204	18 093 483
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	0	1 368 763
Skyldig offentlige avgifter		480 683	421 503
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		326 000	326 000
Annen kortsiktig gjeld		791 452	767 384
Sum kortsiktig gjeld		1 598 135	2 883 650
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 279 339	20 977 132

Trondheim,

Ole Magnus Tronshart
Styrets leder

Sturla Storrø
Daglig leder/Styremedlem



Fysmed-klinikken AS

Noter 2016

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler unntatt markedsbaserte aksjer/andeler i aksjefond vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp). Markedsbaserte aksjer/andeler i aksjefond verdsettes til virkelig verdi pr. 31.12 (børskursen)

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (24%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Fysmed-klinikken AS

Noter 2016

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	6 434 612	6 142 034
Arbeidsgiveravgift	927 567	931 985
Pensjonskostnader	220 010	229 500
Andre lønnsrelaterte ytelser	243 968	269 572
Totalt	7 826 157	7 573 091

Selskapet har hatt 11 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer og revisor

Lønn

Daglig leder 1.328.455

Honorar til revisor består av:

Revisjon	33 575
Samlet honorar til revisor	33 575

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har en pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 371 969	709 965	2 081 934
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 371 969	709 965	2 081 934
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 284 726	615 465	1 900 191
+ Ordinære avskrivninger	33 439	0	33 439
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 318 166	615 465	1 933 631
Balanseført verdi pr 31/12	53 803	94 500	148 303
Prosentats for ord.avskr	20-33	20-33	

Noter for Fysmed-klinikken AS

Organisasjonsnr. 975933210



Fysmed-klinikken AS

Noter 2016

Note 3 - Skatt og disponeringer

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-536 476
+ Permanente og andre forskjeller	305
+ Endring i midlertidige forskjeller	-72 382
= Inntekt	-608 553

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-124 197
= Ordinær skattekostnad	-124 197
Skattesats i inntektsåret	25

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2016	2015
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-338 591	-407 730
+ Utestående fordringer	-37 455	-40 698
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	608 553	0
= Grunnlag utsatt skatt	-984 599	-448 428
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	984 599	448 428
= Grunnlag utsatt skattefordel	984 599	448 428
Utsatt skattefordel	236 303	112 107
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	4
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	0



Fysmed-klinikken AS

Noter 2016

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 20000 aksjer hver pålydende kr 10, samlet aksjekapital utgjør kr 200 000. Aksjene er fordelt på to aksjeklasser, med henholdsvis 13.200 A-aksjer og 6.800 B-aksjer

Selskapets største aksjeeiere som eier mer enn 1% av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
------------------	---------------

Styrken AS	20 000
------------	--------

I Styrken AS eier daglig leder og styremedlem sammen med nærstående 100 % av aksjene

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	200 000	0	17 893 483	18 093 483
+Fra årets resultat			5 802 038	5 802 038
+/-Andre transaksjoner:	0	0	-6 214 317	-6 214 317
Pr 31.12.	200 000	0	17 481 204	17 681 204

Andre transaksjoner består av tilbakeføring av feilaktig periodisert inntekt i perioden 2013-2015.

Note 5 - Andre fordringer

	I år	I fjor
Opptjente ikke utbetalte refusjoner	6 842 006	9 222 654
Fordring mot eier/ledende personell	7 545	2 350
Andre fordringer	6 849 551	9 225 004

Opptjente refusjoner fra IFS avsatt i 2016 skal utbetales høsten 2017.
Øvrige opptjente ikke utbetalte refusjoner er utbetalt i januar 2017.

Note 6 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 291 579 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 284 049.



Fysmed-klinikken AS

Noter 2016

Note 7 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Selskapet har gjeld til søster Gudrunsgate 9 på kr. 326.000

Note 8 - Disponering

Disponeringer

Årets resultat før skattekostnad	5 677 841
Skattekostnad	-124 197
Årets resultat	5 802 038

Disponeringer

Avsatt til annen opptjent egenkapital	5 802 038
Sum disponert	5 802 038



**Årsregnskap 2016
for
Fysmed-klinikken AS**

Organisasjonsnr. 975933210

Utarbeidet av:

KL Regnskap Rosten AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Vestre Rosten 81
7075 TILLER
Orgnr. 935717094



Fysmed-klinikken AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art

Selskapet driver fysikalsk medisinsk helsetjeneste i Trondheim, Gudrunsgt 9.

Utvikling i resultat og stilling

	2016	2015	2014
Driftsinntekter	19 307 706	18 137 812	17 860 304
Driftsresultat	5 555 251	4 819 331	4 251 681
Årsresultat	5 802 038	3 644 516	3 328 759
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Balansesum	19 279 339	20 977 132	17 279 894
Egenkapital	17 681 204	18 093 483	14 448 968
Egenkapitalprosent	91,7%	86,3%	83,6%

Driftsinntektene i selskapet endret seg fra 18 137 812 kr i fjor til 19 307 706 mill. kr i år, en endring på 6,5 %. Årsresultatet ble 5 802 038 mill. kr. mot 3 644 516 mill. kr i fjor, en økning på 59,2 %.

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet.

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger regnskapet for 2016.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke mer FoU-aktiviteter, og har ikke hatt slike aktiviteter i regnskapsåret.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Det har i regnskapsåret ikke forekommet sykefravær.

Selskapet vil arbeide videre for å oppnå lavt sykefravær.

Det har i regnskapsåret ikke forekommet skader eller ulykker.

Likestilling mellom kjønnene

Av totalt antall 12 ansatte, er 7 kvinner og 5 menn. Styret består av 2 menn.

Miljørapport

Det er ingen forhold ved selskapets virksomhet som har påvirkning på det ytre miljø.

TRONDHEIM den

Ole Magnus Tronshart
Styrets leder

Sturla Storø
Styremedlem
Daglig leder



Fysmed-klinikken AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		17 713 254	16 543 360
Annen driftsinntekt		1 594 452	1 594 452
Sum driftsinntekter		19 307 706	18 137 812
Driftskostnader			
Varekostnad		146 301	91 550
Lønnskostnad	1	7 826 157	7 573 091
Avskrivning på varige driftsmidler	2	33 439	167 029
Annen driftskostnad	1	5 746 558	5 486 811
Sum driftskostnader		13 752 455	13 318 481
DRIFTSRESULTAT		5 555 251	4 819 331
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		126 064	192 320
Sum finansinntekter		126 064	192 320
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		3 473	1 721
Sum finanskostnader		3 473	1 721
NETTO FINANSPOSTER		122 591	190 599
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		5 677 841	5 009 930
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(124 197)	1 365 414
ORDINÆRT RESULTAT		5 802 038	3 644 516
ARSRESULTAT		5 802 038	3 644 516
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	3,4	5 802 038	3 644 516
SUM OVERFØRINGER		5 802 038	3 644 516



Fysmed-klinikken AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	236 303	112 106
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	53 803	87 243
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	94 500	94 500
Sum anleggsmidler		384 606	293 849
Omløpsmidler			
Kundefordringer		1 510 522	388 817
Andre fordringer	5	6 849 551	9 225 004
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	10 534 660	11 069 463
Sum omløpsmidler		18 894 733	20 683 284
SUM EIENDELER		19 279 339	20 977 132
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4,8	17 481 204	17 893 483
Sum opptjent egenkapital		17 481 204	17 893 483
Sum egenkapital		17 681 204	18 093 483
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	0	1 368 763
Skyldig offentlige avgifter		480 683	421 503
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		326 000	326 000
Annen kortsiktig gjeld		791 452	767 384
Sum kortsiktig gjeld		1 598 135	2 883 650
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 279 339	20 977 132

Trondheim, 31.5.17

Ole Magnus Tronshart
Styrets lederSturla Storø
Daglig leder/Styremedlem



Fysmed-klinikken AS

Noter 2016

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler unntatt markedsbaserte aksjer/andeler i aksjefond vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp). Markedsbaserte aksjer/andeler i aksjefond verdsettes til virkelig verdi pr. 31.12 (børskursen)

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (24%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Fysmed-klinikken AS

Noter 2016

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	6 434 612	6 142 034
Arbeidsgiveravgift	927 567	931 985
Pensjonskostnader	220 010	229 500
Andre lønnsrelaterte ytelser	243 968	269 572
Totalt	7 826 157	7 573 091

Selskapet har hatt 11 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn
Daglig leder	1.328.455
Honorar til revisor består av:	
Revisjon	33 575
Samlet honorar til revisor	33 575

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har en pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 371 969	709 965	2 081 934
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 371 969	709 965	2 081 934
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 284 726	615 465	1 900 191
+ Ordnlære avskrivninger	33 439	0	33 439
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 318 166	615 465	1 933 631
Balansført verdi pr 31/12	53 803	94 500	148 303
Prosentstøt for ord.avskr	20-33	20-33	



Fysmed-klinikken AS

Noter 2016**Note 3 - Skatt og disponeringer****Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	-536 476
+ Permanente og andre forskjeller	305
+ Endring i midlertidige forskjeller	-72 382
= Inntekt	-608 553

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-124 197
= Ordinær skattekostnad	-124 197
Skattesats i inntektsåret	25

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2016	2015
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-338 591	-407 730
+ Utestående fordringer	-37 455	-40 698
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	608 553	0
= Grunnlag utsatt skatt	-984 599	-448 428
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	984 599	448 428
= Grunnlag utsatt skattefordel	984 599	448 428
Utsatt skattefordel	236 303	112 107
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	4
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	0



Fysmed-klinikken AS

Noter 2016

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 20000 aksjer hver pålydende kr 10, samlet aksjekapital utgjør kr 200 000. Aksjene er fordelt på to aksjeklasser, med henholdsvis 13.200 A-aksjer og 6.800 B-aksjer

Selskapets største aksjeeiere som eier mer enn 1% av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Styrken AS	20 000

I Styrken AS eier daglig leder og styremedlem sammen med nærstående 100 % av aksjene

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	200 000	0	17 893 483	18 093 483
+Fra årets resultat			5 802 038	5 802 038
+/-Andre transaksjoner:	0	0	-6 214 317	-6 214 317
Pr 31.12.	200 000	0	17 481 204	17 681 204

Andre transaksjoner består av tilbakeføring av feilaktig periodisert inntekt i perioden 2013-2015.

Note 5 - Andre fordringer

	I år	I fjor
Opptjente ikke utbetalte refusjoner	6 842 006	9 222 654
Fordring mot eier/ledende personell	7 545	2 350
Andre fordringer	6 849 551	9 225 004

Opptjente refusjoner fra IFS avsatt i 2016 skal utbetales høsten 2017. Øvrige opptjente ikke utbetalte refusjoner er utbetalt i januar 2017.

Note 6 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 291 579 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 284 049.



Fysmed-klinikken AS

Noter 2016

Note 7 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Selskapet har gjeld til søster Gudrunsgate 9 på kr. 326.000

Note 8 - Disponering

Disponeringer

Årets resultat før skattekostnad	5 677 841
Skattekostnad	-124 197
Årets resultat	5 802 038

Disponeringer

Avsatt til annen opptjent egenkapital	5 802 038
Sum disponert	5 802 038



Til generalforsamlingen i
Fysmed-Klinikken AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fysmed-Klinikken AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 5 802 038. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, 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 (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 intern kontroll 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.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Trøndelag AS
Vestre Rosten 69
N-7072 Heimdal

TF.: +47 72 59 75 00

E-post: trondelag@rg.no

Foretaksregisteret
NO 985524653 MVA

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultentselskaper.



Statsautoriserte
revisorer



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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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, 31. mai 2017
Revisorgruppen Trøndelag AS


Bjørn Erik Johnsen
Statsautorisert revisor