



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 920 505 856  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HERØYA LEGESENTER AS  
Forretningsadresse: Skrapeklevvegen 4  
3937 PORSGRUNN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Robert Andre Dalene  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 26.04.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		20 082	93 714
Annen driftsinntekt		3 160 617	2 375 372
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 180 699</b>	<b>2 469 086</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2	1 830 585	1 624 374
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	160 400
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		1 555 597	1 003 346
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 386 182</b>	<b>2 788 120</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-205 483</b>	<b>-319 034</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		93	188 226
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>93</b>	<b>188 226</b>
Annen rentekostnad		2 311	188 838
Annen finanskostnad		2	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 313</b>	<b>188 838</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 220</b>	<b>-612</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-207 703</b>	<b>-319 646</b>
Skattekostnad		-206 538	0
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 165</b>	<b>-319 646</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 165</b>	<b>-319 646</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 165	-319 647
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 165</b>	<b>-319 647</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel		206 538	0
Goodwill	3	0	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>206 538</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	172 161
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	172 246	85
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>172 246</b>	<b>172 246</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap		1 728 280	1 728 280
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 728 280</b>	<b>1 728 280</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 107 064</b>	<b>1 900 526</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		14 500	4 485
Andre kortsiktige fordringer		0	5 312
Konsernfordringer		6 723 715	6 602 181
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 738 215</b>	<b>6 611 978</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		124 508	77 231
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>124 508</b>	<b>77 231</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 862 723</b>	<b>6 689 209</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 969 787</b>	<b>8 589 735</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	1 320 000	1 320 000
Beholdning av egne aksjer	4	0	0
Overkurs		170 000	170 000
Annen innskutt egenkapital		-14 450	-14 450
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 475 550</b>	<b>1 475 550</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		832 704	831 539
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-832 704</b>	<b>-831 539</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>642 846</b>	<b>644 011</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	5	0	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	5	0	0
Obligasjonslån	5	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	7 800 024	7 633 372
Langsiktig konserngjeld	5	0	0
Ansvarlig lånekapital	5	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	5	0	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>7 800 024</b>	<b>7 633 372</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>7 800 024</b>	<b>7 633 372</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		159 774	60 642
Skyldige offentlige avgifter		99 955	92 811



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Annen kortsiktig gjeld		267 189	158 899
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>526 918</b>	<b>312 352</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 326 942</b>	<b>7 945 724</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 969 788</b>	<b>8 589 735</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 539967

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 920 505 856  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HERØYA LEGESENTER AS  
Forretningsadresse: Skrapeklevvegen 4  
3937 PORSGRUNN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Robert Andre Dalene  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2023

#### 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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 29.06.2023

---

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: 920 505 856  
HERØYA LEGESENTER AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		20 082	93 714
Annen driftsinntekt		3 160 617	2 375 372
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 180 699</b>	<b>2 469 086</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2	1 830 585	1 624 374
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	160 400
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		1 555 597	1 003 346
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 386 182</b>	<b>2 788 120</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-205 483</b>	<b>-319 034</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		93	188 226
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>93</b>	<b>188 226</b>
Annen rentekostnad		2 311	188 838
Annen finanskostnad		2	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 313</b>	<b>188 838</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 220</b>	<b>-612</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad		-207 703	-319 646
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 165</b>	<b>-319 646</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 165</b>	<b>-319 646</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 165	-319 647
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 165</b>	<b>-319 647</b>



Organisasjonsnr: 920 505 856  
HERØYA LEGESENTER AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel		206 538	0
Goodwill	3	0	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>206 538</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	172 161
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	172 246	85
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>172 246</b>	<b>172 246</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap		1 728 280	1 728 280
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 728 280</b>	<b>1 728 280</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 107 064</b>	<b>1 900 526</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		14 500	4 485
Andre kortsiktige fordringer		0	5 312
Konsernfordringer		6 723 715	6 602 181
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 738 215</b>	<b>6 611 978</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		124 508	77 231
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>124 508</b>	<b>77 231</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 862 723</b>	<b>6 689 209</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 969 787</b>	<b>8 589 735</b>



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	4	1 320 000	1 320 000
Beholdning av egne aksjer	4	0	0
Overkurs		170 000	170 000
Annen innskutt egenkapital		-14 450	-14 450
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 475 550</b>	<b>1 475 550</b>

#### Opptjent egenkapital

Udekket tap		832 704	831 539
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-832 704</b>	<b>-831 539</b>

**Sum egenkapital** 642 846 644 011

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	5	0	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	5	0	0
Obligasjonslån	5	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	7 800 024	7 633 372
Langsiktig konserngjeld	5	0	0
Ansvarlig lånekapital	5	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	5	0	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>7 800 024</b>	<b>7 633 372</b>

**Sum langsiktig gjeld** 7 800 024 7 633 372

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		159 774	60 642
Skyldige offentlige avgifter		99 955	92 811
Annen kortsiktig gjeld		267 189	158 899
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>526 918</b>	<b>312 352</b>

**Sum gjeld** 8 326 942 7 945 724

**SUM EGENKAPITAL OG GJELD** 8 969 788 8 589 735



Organisasjonsnr: 920 505 856  
HERØYA LEGESENTER 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. 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. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

## Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

3.40

## Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1449402.00	1313014.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	212663.00	190828.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	40583.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	168520.00	79949.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1830585.00	1624374.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

## Note

3

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	402546.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	402546.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	285995.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	116551.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	55695.00	0.00

### Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

### Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

### Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

### Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

### Konsernregnskap

### Morselskapet sitt navn





HERØYA LEGESENTER AS  
920 505 856

## Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		20 082	93 714
Annen driftsinntekt		3 160 617	2 375 372
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 180 699</b>	<b>2 469 086</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2	-1 830 585	-1 624 374
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	-160 400
Annen driftskostnad		-1 555 597	-1 003 346
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-3 386 183</b>	<b>-2 788 120</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-205 483</b>	<b>-319 034</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		93	188 226
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>93</b>	<b>188 226</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-2 311	-188 838
Annen finanskostnad		-2	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-2 313</b>	<b>-188 838</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 220</b>	<b>-612</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-207 703</b>	<b>-319 646</b>
Skattekostnad		206 538	0
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 165</b>	<b>-319 646</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		-1 165	-319 647
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 165</b>	<b>-319 647</b>



HERØYA LEGESENTER AS  
920 505 856

### Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		206 538	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>206 538</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	3	0	172 161
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	172 246	85
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>172 246</b>	<b>172 246</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap		1 728 280	1 728 280
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 728 280</b>	<b>1 728 280</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 107 064</b>	<b>1 900 526</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		14 500	4 485
Kortsiktige konsernfordringer		6 723 715	6 602 181
Andre kortsiktige fordringer		0	5 312
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 738 215</b>	<b>6 611 978</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		124 508	77 231
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>124 508</b>	<b>77 231</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 862 724</b>	<b>6 689 209</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 969 788</b>	<b>8 589 735</b>



HERØYA LEGESENTER AS  
920 505 856

## Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	1 320 000	1 320 000
Overkurs		170 000	170 000
Annen innskutt egenkapital		-14 450	-14 450
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 475 550</b>	<b>1 475 550</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-832 704	-831 539
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-832 704</b>	<b>-831 539</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>642 846</b>	<b>644 011</b>
<b>Beregnet resultat (ikke bokført)</b>			
Beregnet resultat (ikke bokført)		0	1
<b>Sum beregnet resultat (ikke bokført)</b>		<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	7 800 024	7 633 372
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>7 800 024</b>	<b>7 633 372</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		159 774	60 642
Skyldige offentlige avgifter		99 955	92 811
Annen kortsiktig gjeld		267 189	158 899
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>526 918</b>	<b>312 352</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 326 942</b>	<b>7 945 724</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 969 788</b>	<b>8 589 736</b>

Porsgrunn, 26.06.2023

\_\_\_\_\_  
Cathrine Jyoti Skjønstad  
Andersen  
styrets leder

\_\_\_\_\_  
Robert Andre Dalene  
styremedlem / daglig leder

\_\_\_\_\_  
Carl Christian Tveit  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Silje Smelvær  
styremedlem



HERØYA LEGESENTER AS  
920 505 856

## 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

#### 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.

#### 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

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

### Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3,4



HERØYA LEGESENTER AS  
920 505 856

## Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	1 449 402	1 313 014
Arbeidsgiveravgift	212 663	190 828
Pensjonskostnader	0	40 583
Andre relaterte ytelser	168 520	79 949
<b>Sum</b>	<b>1 830 585</b>	<b>1 624 374</b>

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	402 546
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>402 546</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-285 995
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>116 551</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	55 695

## Note 4 - Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	1 320	1 000	1 320 000

  

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Silje Smelvær	330	25	Ord. aksjer
Robert Andre Dalene Holding AS	330	25	Ord. aksjer
Dr. Andersen AS	330	25	Ord. aksjer
Cctv Holding AS	330	25	Ord. aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 320</b>	<b>100</b>	

## Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	7 400 023
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0