



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 872 758
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOHOLT LEGESENTER AS
Forretningsadresse: Moholt allmenning 3
7050 TRONDHEIM

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: Evy Breivik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2024

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, 11.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 753 611	2 567 203
Sum inntekter		2 753 611	2 567 203
Kostnader			
Varekostnad		-229 140	-117 441
Lønnskostnad	1, 2	1 377 459	1 289 093
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	13 741	13 740
Annen driftskostnad		1 479 711	1 372 245
Sum kostnader		2 641 771	2 557 637
Driftsresultat		111 840	9 566
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		777	212
Sum finansinntekter		777	212
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		777	212
Resultat før skattekostnad		112 617	9 778
Skattekostnad	4, 5	20 045	0
Årsresultat		92 572	9 778
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		92 572	9 778
Sum overføringer og disponeringer		92 572	9 778



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	10 306	24 047
Sum varige driftsmidler		10 306	24 047
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		131 850	131 850
Sum finansielle anleggsmidler		131 850	131 850
Sum anleggsmidler		142 156	155 897
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		20 944	0
Sum fordringer		20 944	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		484 476	373 679
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		484 476	373 679
Sum omløpsmidler		505 420	373 679
SUM EIENDELER		647 577	529 576

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	332 446	239 875
Sum opptjent egenkapital		332 446	239 875
Sum egenkapital		362 446	269 875
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 153	51 573
Betalbar skatt	4, 5	20 045	0
Skyldige offentlige avgifter		91 274	79 898
Annen kortsiktig gjeld		130 659	128 231
Sum kortsiktig gjeld		285 130	259 702
Sum gjeld		285 130	259 702
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		647 577	529 577



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 338180

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 872 758
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOHOLT LEGESENTER AS
Forretningsadresse: Moholt allmenning 3
7050 TRONDHEIM

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: Evy Breivik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2024

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, 25.03.2024

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: 998 872 758
MOHOLT LEGESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 753 611	2 567 203
Sum inntekter		2 753 611	2 567 203
Kostnader			
Varekostnad		-229 140	-117 441
Lønnskostnad	1, 2	1 377 459	1 289 093
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	13 741	13 740
Annen driftskostnad		1 479 711	1 372 245
Sum kostnader		2 641 771	2 557 637
Driftsresultat		111 840	9 566
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		777	212
Sum finansinntekter		777	212
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		777	212
Resultat før skattekostnad		112 617	9 778
Skattekostnad	4, 5	20 045	0
Årsresultat		92 572	9 778
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		92 572	9 778
Sum overføringer og disponeringer		92 572	9 778



Organisasjonsnr: 998 872 758
MOHOLT LEGESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	10 306	24 047
Sum varige driftsmidler		10 306	24 047
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		131 850	131 850
Sum finansielle anleggsmidler		131 850	131 850
Sum anleggsmidler		142 156	155 897
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		20 944	0
Sum fordringer		20 944	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		484 476	373 679
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		484 476	373 679
Sum omløpsmidler		505 420	373 679
SUM EIENDELER		647 577	529 576

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000



Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	332 446	239 875
Sum opptjent egenkapital		332 446	239 875
Sum egenkapital		362 446	269 875
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 153	51 573
Betalbar skatt	4, 5	20 045	0
Skyldige offentlige avgifter		91 274	79 898
Annen kortsiktig gjeld		130 659	128 231
Sum kortsiktig gjeld		285 130	259 702
Sum gjeld		285 130	259 702
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		647 577	529 577



Organisasjonsnr: 998 872 758
MOHOLT 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. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til 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. 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 formuesmessig 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

2

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

1



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1130689.00	1069017.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	162796.00	153429.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23889.00	23911.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	60085.00	42736.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1377459.00	1289093.00

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>
	312636.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	312636.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	302330.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	10306.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	13741.00	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



Årsregnskap for
MOHOLT LEGESENTER AS
998872758
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023




MOHOLT LEGESENTER AS
998 872 758


Resultatregnskap

	Note	2023	
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		2 753 611	
Sum driftsinntekter		2 753 611	2 567 203
Driftskostnader			
Varekostnad		-229 140	-117 441
Lønnskostnad	1, 2	1 377 459	1 289 093
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	13 741	13 740
Annen driftskostnad		1 479 711	1 372 245
Sum driftskostnader		2 641 771	2 557 637
Driftsresultat		111 840	9 566
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		777	212
Sum finansinntekter		777	212
Netto finans		777	212
Resultat før skattekostnad		112 617	9 778
Skattekostnad	4, 5	20 045	0
Årsresultat		92 572	9 778
Overføringer			
Annen egenkapital		92 572	9 778
Sum overføringer		92 572	9 778

 BankID Signing
Kirsti Torevik Paasche
2024-03-19

 BankID Signing
Asne Kristine Unsgård
2024-03-19

 Bypass Signing
Monica Berg
2024-03-19

 Bypass Signing
Ina Løvlihaugen
2024-03-20



MOHOLT LEGESENTER AS
998 872 758

Balanse

EIENDELER

Anleggsmidler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.

Sum varige driftsmidler

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer

Sum finansielle anleggsmidler

Sum anleggsmidler

Omløpsmidler

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer

Sum fordringer

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum omløpsmidler

SUM EIENDELER

Note

31.12.2023

10 306

10 306

131 850

131 850

142 156

20 944

20 944

484 476

484 476

505 420

647 577

24 047

24 047

131 850

131 850

155 897

0

0

373 679


373 679


373 679

529 576

 BankID Signing
Kirsti Torevik Paasche
2024-03-19

 BankID Signing
Asne Kristine Unsgård
2024-03-19

 Bypass Signing
Monica Berg
2024-03-19

 Bypass Signing
Ina Løvlhaugen
2024-03-20



MOHOLT LEGESENTER AS
998 872 758



Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

Sum innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

Sum opptjent egenkapital

Sum egenkapital

Gjeld

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld

Betalbar skatt

Skyldige offentlige avgifter

Annen kortsiktig gjeld

Sum kortsiktig gjeld

Sum gjeld

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

Note

31.12.2023

30 000

30 000

30 000

30 000

6

332 446

332 446

239 875

239 875

362 446

269 875

4, 5

43 153

20 045

91 274

130 659

285 130

285 130

647 577

51 573

0

79 898

128 231

259 702

259 702

529 577

Trondheim, 18.03.2024

Monica Berg (el.sign)
styrets leder / daglig leder

Kirsti Torevik Paasche (el.sign)
styremedlem

Ina Løvlihaugen (el.sign)
styremedlem

Åsne Kristine Unsgård (el.sign)
styremedlem



MOHOLT LEGESENTER AS
998 872 758



Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring skjer ved innbetaling av faste leieinntekter hver måned. 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.

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.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 130 689	1 069 017
Arbeidsgiveravgift	162 796	153 429
Pensjonskostnader	23 889	23 911
Andre relaterte ytelser	60 085	42 736
Sum	1 377 459	1 289 093

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

2



MOHOLT LEGESENTER AS
998 872 758



Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Anskaffelseskost 01.01.	312 636
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	312 636
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-302 330
Balansført verdi per 31.12.	10 306
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	13 741

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	20 045	0
Skattekostnad	20 045	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	112 617	9 778
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-1 386	-6 595
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-20 116	-3 183
Skattepliktig inntekt	91 115	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	20 045	0
Sum betalbar skatt i balansen	20 045	0

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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-38 268	-36 882	-1 386
Fremførbart underskudd	-20 116	0	-20 116
Netto forskjeller	-58 384	-36 882	-21 502
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	58 384	36 882	21 502
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	30 000	239 875	269 875
Årsresultat	0	92 572	92 572
Egenkapital 31.12.2023	30 000	332 446	362 446



Årsregnskap for
MOHOLT LEGESENTER AS
998872758
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



MOHOLT LEGESENTER AS
998 872 758

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		2 753 611	2 567 203
Sum driftsinntekter		2 753 611	2 567 203
Driftskostnader			
Varekostnad		-229 140	-117 441
Lønnskostnad	1, 2	1 377 459	1 289 093
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	13 741	13 740
Annen driftskostnad		1 479 711	1 372 245
Sum driftskostnader		2 641 771	2 557 637
Driftsresultat		111 840	9 566
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		777	212
Sum finansinntekter		777	212
Netto finans		777	212
Resultat før skattekostnad		112 617	9 778
Skattekostnad	4, 5	20 045	0
Årsresultat		92 572	9 778
Overføringer			
Annen egenkapital		92 572	9 778
Sum overføringer		92 572	9 778



MOHOLT LEGESENTER AS
998 872 758

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	10 306	24 047
Sum varige driftsmidler		10 306	24 047
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		131 850	131 850
Sum finansielle anleggsmidler		131 850	131 850
Sum anleggsmidler		142 156	155 897
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		20 944	0
Sum fordringer		20 944	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		484 476	373 679
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		484 476	373 679
Sum omløpsmidler		505 420	373 679
SUM EIENDELER		647 577	529 576



MOHOLT LEGESENTER AS
998 872 758

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	332 446	239 875
Sum opptjent egenkapital		332 446	239 875
Sum egenkapital		362 446	269 875
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 153	51 573
Betalbar skatt	4, 5	20 045	0
Skyldige offentlige avgifter		91 274	79 898
Annen kortsiktig gjeld		130 659	128 231
Sum kortsiktig gjeld		285 130	259 702
Sum gjeld		285 130	259 702
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		647 577	529 577

Trondheim, 18.03.2024

Monica Berg (el.sign)
styrets leder / daglig leder

Kirsti Torevik Paasche (el.sign)
styremedlem

Ina Løvlihaugen (el.sign)
styremedlem

Åsne Kristine Unsgård (el.sign)
styremedlem



MOHOLT LEGESENTER AS
998 872 758

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring skjer ved innbetaling av faste leieinntekter hver måned. 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.

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.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 130 689	1 069 017
Arbeidsgiveravgift	162 796	153 429
Pensjonskostnader	23 889	23 911
Andre relaterte ytelser	60 085	42 736
Sum	1 377 459	1 289 093

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

2



MOHOLT LEGESENTER AS
998 872 758

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	312 636
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	312 636
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-302 330
Balansført verdi per 31.12.	10 306
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	13 741

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	20 045	0
Skattekostnad	20 045	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	112 617	9 778
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-1 386	-6 595
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-20 116	-3 183
Skattepliktig inntekt	91 115	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	20 045	0
Sum betalbar skatt i balansen	20 045	0

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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-38 268	-36 882	-1 386
Fremførbart underskudd	-20 116	0	-20 116
Netto forskjeller	-58 384	-36 882	-21 502
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	58 384	36 882	21 502
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	239 875	269 875
Årsresultat	0	92 572	92 572
Egenkapital 31.12.2023	30 000	332 446	362 446