Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	914 286 751
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HALSE LEGESENTER AS
Forretningsadresse:	Halseveien 5 4517 MANDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021

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:	Stein Grytten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	09.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 25.02.2022

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		5 699 843	5 293 981
Sum inntekter		**5 699 843**	**5 293 981**
Kostnader			
Varekostnad		485 426	479 703
Lønnskostnad	1, 2	3 847 408	3 629 308
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	9 713	13 876
Annen driftskostnad		1 357 545	1 169 754
Sum kostnader		**5 700 092**	**5 292 641**
Driftsresultat		**-249**	**1 340**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		361	687
Sum finansinntekter		**361**	**687**
Annen rentekostnad		112	2 026
Sum finanskostnader		**112**	**2 026**
Netto finans		**249**	**-1 340**
Ordinært resultat før skattekostnad		**0**	**0**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**0**	**0**
Årsresultat		**0**	**0**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		0	0
Sum overføringer og disponeringer		**0**	**0**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	22 664	32 377
Sum varige driftsmidler		**22 664**	**32 377**
Sum anleggsmidler		**22 664**	**32 377**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	161 213	155 307
Sum fordringer		**161 213**	**155 307**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	765 125	961 926
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**765 125**	**961 926**
Sum omløpsmidler		**926 338**	**1 117 233**
SUM EIENDELER		**949 002**	**1 149 610**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 35,00)	7, 8	35 000	35 000
Overkurs	8	1 334	1 334
Sum innskutt egenkapital		**36 334**	**36 334**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	1	0

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum opptjent egenkapital		**-1**	**0**
Sum egenkapital	8	**36 333**	**36 334**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		84 654	135 405
Skyldige offentlige avgifter		250 950	255 051
Annen kortsiktig gjeld		577 065	722 820
Sum kortsiktig gjeld		**912 669**	**1 113 276**
Sum gjeld		**912 669**	**1 113 276**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**949 002**	**1 149 610**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2022 123404

Enheten

Organisasjonsnummer:	914 286 751
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HALSE LEGESENTER AS
Forretningsadresse:	Halseveien 5 4517 MANDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021

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:	Stein Grytten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	09.02.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 24.02.2022

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: 914 286 751
HALSE LEGESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		5 699 843	5 293 981
Sum inntekter		**5 699 843**	**5 293 981**
Kostnader			
Varekostnad		485 426	479 703
Lønnskostnad	1, 2	3 847 408	3 629 308
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	9 713	13 876
Annen driftskostnad		1 357 545	1 169 754
Sum kostnader		**5 700 092**	**5 292 641**
Driftsresultat		**-249**	**1 340**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		361	687
Sum finansinntekter		**361**	**687**
Annen rentekostnad		112	2 026
Sum finanskostnader		**112**	**2 026**
Netto finans		**249**	**-1 340**
Ordinært resultat før skattekostnad		**0**	**0**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**0**	**0**
Årsresultat		**0**	**0**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		0	0
Sum overføringer og disponeringer		**0**	**0**

Organisasjonsnr: 914 286 751
HALSE LEGESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	22 664	32 377
Sum varige driftsmidler		**22 664**	**32 377**
Sum anleggsmidler		**22 664**	**32 377**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	161 213	155 307
Sum fordringer		**161 213**	**155 307**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	765 125	961 926
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**765 125**	**961 926**
Sum omløpsmidler		**926 338**	**1 117 233**
SUM EIENDELER		**949 002**	**1 149 610**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 35,00)	7, 8	35 000	35 000
Overkurs	8	1 334	1 334
Sum innskutt egenkapital		**36 334**	**36 334**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	1	0
Sum opptjent egenkapital		**-1**	**0**
Sum egenkapital	**8**	**36 333**	**36 334**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**

Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	84 654	135 405
Skyldige offentlige avgifter	250 950	255 051
Annen kortsiktig gjeld	577 065	722 820
Sum kortsiktig gjeld	**912 669**	**1 113 276**
Sum gjeld	**912 669**	**1 113 276**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	**949 002**	**1 149 610**

Organisasjonsnr: 914 286 751
HALSE 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 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. 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 2020 til 2021.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnkostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	3158752.00	3004797.00

Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	462101.00	416831.00

Pensjonskostnader	Årets	Fjorårets
	119257.00	97209.00

Andre ytelser	Årets	Fjorårets
	107298.00	110471.00

Sum lønnskostnader	Årets	Fjorårets
	3847408.00	3629308.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum	Beløp

Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap	Årets	Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet	Årets	Fjorårets

Pantstillelse	Beløp

Beholdning av egne aksjer	Antall	Pålydende	Andel av aksjek.

Note
12

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: **Medlemmer av:**

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.

Noter 2021
HALSE LEGESENTER AS

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.

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 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	3 158 752	3 004 797
Arbeidsgiveravgift	462 101	416 831
Pensjonskostnader	119 257	97 209
Andre ytelser / Refusjoner	107 298	110 471
Sum	**3 847 408**	**3 629 308**

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Revisjon

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

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	302 007
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	**302 007**
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	-269 631
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	-279 344
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	**22 664**
Årets avskrivninger	-9 713
Økonomisk levetid	3,3 - 5 år
Avskrivningsplan: Saldo	**20,0 - 30,0 %**

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	2021	2020
Lån til andre nærstående	109 286	116 664

Alle aksjeeiere betaler inn et akonto-beløp hver måned for å dekke kostnader på legesenteret. Det blir foretatt en beregning i forhold til inntekt pr 31.12 hvert år. Pr 31.12.21 hadde senteret gjeld til 4 aksjonærer og fordring på 3 av aksjonærene. Dette gjøres opp innen 1 måned etter generalforsamling.

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 121 842. Skyldig skattetrekk er kr 121 412.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	35,00	35 000,00
Sum	**1 000**		**35 000,00**

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Aanensen, Maria Magdalena (Styremedlem)	160	16,00%	Ordinære aksjer
Delgado, Yilian Hay (Styremedlem)	160	16,00%	Ordinære aksjer
Grytten, Stein Erik (Daglig leder, Styreleder)	160	16,00%	Ordinære aksjer
Jensen, Dan Viggo (Styremedlem)	160	16,00%	Ordinære aksjer
Kirvelatis, Edgaras (Styremedlem)	160	16,00%	Ordinære aksjer
Midttun, Cecilie (Styremedlem)	160	16,00%	Ordinære aksjer
Solberg, Olav	40	4,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	**1 000**	**100,00%**	

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	35 000	1 334	0	36 334
Årets resultat			0	0
Egenkapital 31.12.2021	**35 000**	**1 334**	**-1**	**36 333**

Note 9 - Skatt

	2021	2020
Årets skattegrunnlag	**0**	**0**
Skattekostnad i resultatregnskapet	**0**	**0**
Betalbar skatt i balansen	**0**	**0**

Note 10 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	-1	-1	0
Netto forskjeller	-1	-1	0
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1	1	0
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	**0**	**0**	**0**

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.