



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 975 503
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap, delt ansvar
Foretaksnavn: LEGENE MOSEID, BRANDAL OG KJELLSTAD
DA
Forretningsadresse: Geitmyrsveien 45B
0456 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Nils Fredrik Holm Moseid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.07.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 141 332	2 592 004
Sum inntekter		2 141 332	2 592 004
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 9	1 322 662	1 208 848
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		82 797
Annen driftskostnad		1 664 873	1 562 943
Sum kostnader		2 987 535	2 854 587
Driftsresultat		-846 203	-262 583
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		396	368
Sum finansinntekter		396	368
Annen rentekostnad		248	150
Sum finanskostnader		248	150
Netto finans		148	218
Ordinært resultat før skattekostnad		-846 055	-262 365
Ordinært resultat etter skattekostnad		-846 055	-262 365
Årsresultat		-846 055	-262 365



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	90 065	90 065
Sum varige driftsmidler		90 065	90 065
Sum anleggsmidler		90 065	90 065
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	-87 228	160 773
Andre fordringer		3 916	24 018
Sum fordringer		-83 312	184 791
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	-677 252	65 236
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-677 252	65 236
Sum omløpsmidler		-760 563	250 027
SUM EIENDELER		-670 499	340 092
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	1 895 738	1 049 682
Sum opptjent egenkapital		-1 895 738	-1 049 682



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	8	-1 895 738	-1 049 682
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		29 601	10 806
Skyldige offentlige avgifter		85 451	72 931
Annen kortsiktig gjeld	10	1 110 187	1 306 037
Sum kortsiktig gjeld		1 225 239	1 389 774
Sum gjeld		1 225 239	1 389 774
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-670 499	340 092



Noter 2018

LEGENE MOSEID, BRANDAL OG KJELLSTAD DA

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 127 545	1 035 660
Arbeidsgiveravgift	165 384	148 924
Pensjonskostnader	19 830	20 542
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	9 903	3 721
Sum	1 322 662	1 208 848

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.



Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Inventar/Maskiner	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2018	90 065	90 065
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
Akkumulert avskrivning 31.12.	(360 516)	(360 516)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	90 065	90 065

Årets avskrivning

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(846 055)	(262 365)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(32 944)	41 617
Årets skattegrunnlag	(878 999)	(220 748)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(74 656)	(41 712)	(32 944)
Sum midlertidige forskjeller	(74 656)	(41 712)	(32 944)

Note 6 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	(87 228)	160 773
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	(87 228)	160 773

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 36 739. Skyldig skattetrekk er kr 36 634.

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	(1 049 682)	(1 049 682)
Årets resultat	(846 055)	(846 055)
Egenkapital 31.12.2018	(1 895 738)	(1 895 738)

Note 9 - Deltakere

Selskapet har tre deltakere med en ideel eierandel på 33,33 andeler hver. Det er lik resultat- og balansefordeling.

Detakere	Eierandel
----------	-----------



Audun Olav Brandal	33,33 %
Ole Bendik Kjellstad	33,33 %
Excerno AS v/Nils Fredrik Holm Moseid	33,33 %

Nils Fredrik Holm Moseid er styrets leder og daglig leder. Audun Olav Brandal og Ole Bendik Kjellstad er styremedlemmer.

Note 10 - Lån

Deltakerne har selvstendige legesæringer som har avtale med legesenteret. Legesenteret har total gjeld til virksomhetene med kr. 1 106 523.



Årsberetning 2018 LEGENE MOSEID, BRANDAL OG KJELLSTAD DA

Virksomhetsområdet til Legene Moseid, Brandal og Kjellstad DA er drift av gruppepraksis i allmenmedisin i Lovisenberg legesenter. Selskapet har kontor i Oslo.

Det avlagte regnskap for 2018 viser et negativt resultat på kr 846 055. Selskapets gjeld til deltakernes næringer dekker langt over underskuddet og vil tilbakestå ovenfor andre krav. Underskuddet foreslås ført mot udekket tap.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Etter styrets oppfatning gir fremlagte regnskap og balanse med tilhørende noter et rettvise bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat ved årsskiftet.

Det har heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning for bedømming av selskapet.

Det er tre ansatte i selskapet, og arbeidsmiljøet betraktes som godt. Det har ikke vært stort sykefravær dette året i bedriften.

Virksomheten medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Oslo, 10. juli 2019

Deltakerne

i

LEGENE MOSEID, BRANDAL OG KJELLSTAD DA

Ole Bendik Kjellstad

Excerno AS ved Niils Fredrik Holm Moseid

Audun Olav Brandal



Årsregnskap for 2018

**LEGENE MOSEID, BRANDAL OG KJELLSTAD DA
0455 OSLO**

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Contus Anna Regnskapsbyrå AS
Lilleakerveien 31
0283 OSLO
Org. nr. 913731689

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør