



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 885 856
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SJØKANTEN LEGESENTER OS AS
Forretningsadresse: Hamnevegen 48
5200 OS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Jon Vangdal Aamaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.01.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 01.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 885 177	1 774 460
Sum inntekter		1 885 177	1 774 460
Kostnader			
Lønnskostnad	1	976 609	949 139
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	13 100	46 722
Annen driftskostnad		854 569	793 679
Sum kostnader		1 844 278	1 789 540
Driftsresultat		40 899	-15 080
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		298	260
Sum finansinntekter		298	260
Annen rentekostnad		-16	13
Annen finanskostnad			-385
Sum finanskostnader		-16	-372
Netto finans		314	632
Ordinært resultat før skattekostnad		41 213	-14 448
Skattekostnad på ordinært resultat	6	8 394	
Ordinært resultat etter skattekostnad		32 819	-14 448
Årsresultat	5	32 819	-14 448
Årsresultat etter minoritetsinteresser		32 819	-14 448
Totalresultat		32 819	-14 448
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		32 819	-14 448
Sum overføringer og disponeringer	5	32 819	-14 448



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	10 469	23 568
Sum varige driftsmidler	2	10 469	23 568
Sum anleggsmidler		10 469	23 568
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		76 710	75 843
Sum fordringer		76 710	75 843
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	150 137	101 245
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		150 137	101 245
Sum omløpsmidler		226 846	177 088
SUM EIENDELER		237 315	200 656
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		33 361	66 180
Sum opptjent egenkapital		-33 361	-66 180
Sum egenkapital	5	-3 361	-36 180
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		40 959	6 033
Betalbar skatt	6	8 394	
Skyldig offentlige avgifter	3	40 521	45 648
Annen kortsiktig gjeld		150 802	185 156
Sum kortsiktig gjeld		240 676	236 836
Sum gjeld		240 676	236 836
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		237 315	200 656



Årsregnskap 2019

Sjøkanten Legesenter Os AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 913 885 856



RESULTATREGNSKAP

SJØKANTEN LEGESENTER OS AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Annen driftsinntekt		1 885 177	1 774 460
Sum driftsinntekter		1 885 177	1 774 460
Lønnskostnad	1	976 609	949 139
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	13 100	46 722
Annen driftskostnad		854 569	793 679
Sum driftskostnader		1 844 278	1 789 540
Driftsresultat		40 899	-15 080
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		298	260
Annen rentekostnad		-16	13
Annen finanskostnad		0	-385
Resultat av finansposter		314	632
Ordinært resultat før skattekostnad		41 213	-14 448
Skattekostnad på ordinært resultat	6	8 394	0
Ordinært resultat		32 819	-14 448
Årsresultat	5	32 819	-14 448
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		32 819	0
Overført til udekket tap		0	14 448
Sum overføringer	5	32 819	-14 448



BALANSE

SJØKANTEN LEGESENTER OS AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	10 469	23 568
Sum varige driftsmidler	2	10 469	23 568
Sum anleggsmidler		10 469	23 568
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		76 710	75 843
Sum fordringer		76 710	75 843
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	150 137	101 245
Sum omløpsmidler		226 846	177 088
Sum eiendeler		237 315	200 656



BALANSE

SJØKANTEN LEGESENTER OS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-33 361	-66 180
Sum opptjent egenkapital		-33 361	-66 180
Sum egenkapital	5	-3 361	-36 180
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		40 959	6 033
Betalbar skatt	6	8 394	0
Skyldig offentlige avgifter	3	40 521	45 648
Annen kortsiktig gjeld		150 802	185 156
Sum kortsiktig gjeld		240 676	236 836
Sum gjeld		240 676	236 836
Sum egenkapital og gjeld		237 315	200 656

24.01.2020
Styret i Sjøkanten Legesenter Os AS

Jon Vangdal Aamaas
Styreleder

Henning André Lien
Styremedlem



Sjøkanten Legesenter Os AS-913 885 856

Noter til årsregnskapet for 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNETEKTER OG KOSTNADER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	793 704	777 583
Arbeidsgiveravgift	116 283	112 306
Pensjonskostnader	32 380	19 013
Andre ytelser	34 242	40 237
Sum	976 609	949 139

Selskapet har i 2019 sysselsatt 2 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven er iverksatt.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	0	0

REVISOR

Selskapet har valgt bort revisjon i henhold til aksjelovens §7-6.

PERSONLIG EIERE

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløspore, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	270 598	270 598
= Anskaffelseskost 31.12.19	270 598	270 598
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.19	247 029	247 029
+ Årets ordinære avskrivninger	13 100	13 100
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19	260 129	260 129
Bokført verdi 01.01.19	23 569	23 569
- Årets avskrivning og nedskrivning	13 100	13 100
= Bokført verdi 31.12.19	10 469	10 469
Økonomisk levetid	3-5 år	

Note 3 Bundne midler

I posten inngår følgende:	2019	2018
Bundne skattetrekkmidler	21 769	26 347
Sum	21 769	26 347
Skyldige skattetrekkmidler	21 758	26 294



Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SJØKANTEN LEGESENTER OS AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum	30		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Henning André Lien	15	50,0	50,0
Jon Vangdal Aamaas	15	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Jon Vangdal Aamaas	Styreleder	15
Henning André Lien	Styremedlem	15

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	30 000	0	0	-66 180	-36 180
Pr 01.01.2019	30 000	0	0	-66 180	-36 180
Årets resultat				32 819	32 819
Pr 31.12.2019	30 000	0	0	-33 361	-3 361

Resultatet for 2019 viser et overskudd på kr. 32 819 etter skatt, mot et underskudd på kr. -14 448 i 2018. Likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Sjøkanten Legesenter Os AS er et selskap som har til hensikt å fordele kostnadene mellom legene som har sin virksomhet på senteret. Hovedinntekten består av leieinntekter fra legene og denne reguleres etter behov. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet

Med bakgrunn i ovennevnte mener styret likevel at forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning.



Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	8 394	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	8 394	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	41 213	-14 448
Permanente forskjeller	0	346
Endring i midlertidige forskjeller	-2 625	13 668
Anvendelse av fremførbart underskudd	-435	0
Skattepliktig inntekt	38 153	-435
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	8 394	0
Sum betalbar skatt i balansen	8 394	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-52 431	-55 056	-2 625
Sum	-52 431	-55 056	-2 625
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-435	-435
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	52 431	55 491	3 060
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.