



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 373 636
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAUGALAND MEDISINSKE SENTER AS
Forretningsadresse: Stølsmyr 22
5542 KARMSUND

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: John Simon Ertvaag
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2022

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, 04.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	416 312	2 364 099
Annen driftsinntekt		3 325 898	489 963
Sum inntekter		3 742 211	2 854 062
Kostnader			
Varekostnad		205 891	243 596
Lønnskostnad	2	1 715 852	2 508 555
Avskrivning på varige driftsmidler	3	202 461	194 972
Annen driftskostnad		1 614 274	1 279 659
Sum kostnader		3 738 479	4 226 782
Driftsresultat		3 731	-1 372 720
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		247	152
Sum finansinntekter		247	152
Annen rentekostnad		3 979	1 957
Sum finanskostnader		3 979	1 957
Netto finans		-3 732	-1 805
Ordinært resultat før skattekostnad		0	-1 374 525
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	-1 374 525
Årsresultat		0	-1 374 525
Årsresultat etter minoritetsinteresser			-1 374 525
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-1 374 525
Sum overføringer og disponeringer			-1 374 525



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		691 039	779 889
Sum varige driftsmidler		691 039	779 889
Sum anleggsmidler		691 039	779 889
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		-6 184	-21 154
Andre kortsiktige fordringer		5 936	10 993
Sum fordringer		-248	-10 161
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	168 498	292 793
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		168 498	292 793
Sum omløpsmidler		168 250	282 632
SUM EIENDELER		859 289	1 062 521
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		585 562	1 374 525



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum opptjent egenkapital		-585 562	-1 374 525
Sum egenkapital		-555 562	-1 344 525
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	884 000	2 114 964
Sum annen langsiktig gjeld		884 000	2 114 964
Sum langsiktig gjeld		884 000	2 114 964
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		301 131	-760
Skyldig offentlige avgifter		88 126	191 734
Kortsiktig konserngjeld	9	1 319	
Annen kortsiktig gjeld		140 275	101 108
Sum kortsiktig gjeld		530 850	292 082
Sum gjeld		1 414 850	2 407 047
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		859 289	1 062 521



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 559142

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 373 636
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAUGALAND MEDISINSKE SENTER AS
Forretningsadresse: Stølsmyr 22
5542 KARMSUND

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: John Simon Ertvaag
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2022

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, 30.06.2022

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: 924 373 636
HAUGALAND MEDISINSKE SENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	416 312	2 364 099
Annen driftsinntekt		3 325 898	489 963
Sum inntekter		3 742 211	2 854 062
Kostnader			
Varekostnad		205 891	243 596
Lønnskostnad	2	1 715 852	2 508 555
Avskrivning på varige driftsmidler	3	202 461	194 972
Annen driftskostnad		1 614 274	1 279 659
Sum kostnader		3 738 479	4 226 782
Driftsresultat		3 731	-1 372 720
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		247	152
Sum finansinntekter		247	152
Annen rentekostnad		3 979	1 957
Sum finanskostnader		3 979	1 957
Netto finans		-3 732	-1 805
Ordinært resultat før skattekostnad		0	-1 374 525
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	-1 374 525
Årsresultat		0	-1 374 525
Årsresultat etter minoritetsinteresser			-1 374 525
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-1 374 525
Sum overføringer og disponeringer			-1 374 525



Organisasjonsnr: 924 373 636
HAUGALAND MEDISINSKE SENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler
Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontorm.
Sum varige driftsmidler

691 039	779 889
691 039	779 889

Sum anleggsmidler

691 039	779 889
---------	---------

Omløpsmidler Varer

Fordringer
Kundefordringer
Andre kortsiktige
fordringer
Sum fordringer

-6 184	-21 154
5 936	10 993
-248	-10 161

Bankinnskudd, kontanter
og lignende
Bankinnskudd, kontanter o.
l.

7

168 498	292 793
---------	---------

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

168 498	292 793
---------	---------

Sum omløpsmidler

168 250	282 632
---------	---------

SUM EIENDELER

859 289	1 062 521
---------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital
Selskapskapital
Sum innskutt egenkapital

8

30 000	30 000
30 000	30 000

Opptjent egenkapital
Udekket tap
Sum opptjent egenkapital

585 562	1 374 525
-585 562	-1 374 525

Sum egenkapital

-555 562	-1 344 525
----------	------------

Gjeld
Langsiktig gjeld
Annen langsiktig gjeld



Langsiktig konserngjeld	9	884 000	2 114 964
Sum annen langsiktig gjeld		884 000	2 114 964
Sum langsiktig gjeld		884 000	2 114 964
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		301 131	-760
Skyldig offentlige avgifter		88 126	191 734
Kortsiktig konserngjeld	9	1 319	
Annen kortsiktig gjeld		140 275	101 108
Sum kortsiktig gjeld		530 850	292 082
Sum gjeld		1 414 850	2 407 047
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		859 289	1 062 521



Organisasjonsnr: 924 373 636
HAUGALAND MEDISINSKE SENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

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

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Haugaland Medisinske Senter AS**

Organisasjonsnr. 924373636

Utarbeidet av:

Haugaland Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Strandgata 186
5525 HAUGESUND
Organisasjonsnr. 919807172





Haugaland Medisinske Senter AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	416 312	2 364 099
Annen driftsinntekt		3 325 898	489 963
Sum driftsinntekter		3 742 211	2 854 062
Driftskostnader			
Varekostnad		205 891	243 596
Lønnskostnad	2	1 715 852	2 508 555
Avskrivning på varige driftsmidler	3	202 461	194 972
Annen driftskostnad		1 614 274	1 279 659
Sum driftskostnader		3 738 479	4 226 782
DRIFTSRESULTAT		3 731	(1 372 720)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		247	152
Sum finansinntekter		247	152
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		3 979	1 957
Sum finanskostnader		3 979	1 957
NETTO FINANSPOSTER		(3 732)	(1 805)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(0)	(1 374 525)
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5,6	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(0)	(1 374 525)
ÅRSRESULTAT		(0)	(1 374 525)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(0)	(1 374 525)
SUM OVERF. OG DISP.		(0)	(1 374 525)

Årsregnskap for Haugaland Medisinske Senter AS

Organisasjonsnr. 924373636



Haugaland Medisinske Senter AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		691 039	779 889
Sum varige driftsmidler		691 039	779 889
SUM ANLEGGSMIDLER		691 039	779 889
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		(6 184)	(21 154)
Andre kortsiktige fordringer		5 936	10 993
Sum fordringer		(248)	(10 161)
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	168 498	292 793
SUM OMLØPSMIDLER		168 250	282 632
SUM EIENDELER		859 289	1 062 521
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(585 562)	(1 374 525)
Sum opptjent egenkapital		(585 562)	(1 374 525)
SUM EGENKAPITAL		(555 562)	(1 344 525)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	9	884 000	2 114 964
Sum annen langsiktig gjeld		884 000	2 114 964
SUM LANGSIKTIG GJELD		884 000	2 114 964
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		301 131	(760)
Skyldig offentlige avgifter		88 126	191 734
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	9	1 319	0
Annen kortsiktig gjeld		140 275	101 108
SUM KORTSIKTIG GJELD		530 850	292 082
SUM GJELD		1 414 850	2 407 047
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		859 289	1 062 521



Haugaland Medisinske Senter AS

Balanse pr. 31.12.2021

Note	31.12.2021	31.12.2020
------	------------	------------

Karmøy 23.05.2022

John Simon Ertvaag
Styrets leder

Elisabeth Ertvaag
Styremedlem

Raluca Maria Hansen
Styremedlem



Haugaland Medisinske Senter AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget på transaksjonstidspunktet, redusert med merverdiavgift, rabatter, avslag og returnerte varer. Tjenester blir inntektsført i takt med utførelsen. Resultatføring av vederlaget skjer når produktet er overlevert kunde, og det ikke er uoppfylte forpliktelse som kan påvirke kundens aksept av produktet. Levering anses å være foretatt når produktet er levert på avtalt sted, og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Avsetninger for reklamasjoner, returer og eventuelle kvantumsrabatter skjer på bakgrunn av erfaringstall fra tidligere perioder.

Leieinntekter av fast eiendom

Inntekter fra utleie av fast eiendom inntektsføres med den del av leieinntektene som gjelder leie innenfor regnskapsåret. Ved leiefritak eller rabattert leie en periode, blir leieinntekten for den resterende leieperioden fordelt lineært over hele leieperioden. Balanseført verdi av fremtidige leiebetalinger som oppstår ved leiefritak eller rabatt vurderes til virkelig verdi slik som beskrevet under verdsettelse av fordringer. Avtaler som inneholder leiejusteringer fastsatt etter prisindekser over leieperioden er ikke regnet som rabatt ved vurdering av inntektsføring av leieinntekter.



Haugaland Medisinske Senter AS

Noter 2021

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmiddel hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede, med unntak for tidligere nedskrivning av goodwill.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %.

Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i datterselskap, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investeringer i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt dersom konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet balanseføres til nominell verdi.



Haugaland Medisinske Senter AS

Noter 2021

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

AFP-ordningen er en ytelsesbasert flerforetaksordning. En slik ordning er reelt en ytelsesplan som kan inneholde en fremtidig forpliktelse, men behandles regnskapsmessig som en innskuddsplan som følge av at det ikke foreligger tilstrekkelige opplysninger til å beregne en pensjonsforpliktelse.

Note 1 - Salgsinntekt

Styret og daglig leder mener det er riktig å legge forutsetning om fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. 2021 var oppstartsåret for selskapet, det er forventet positive tall i løpet av noen få år.

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 291 672	2 151 197
Arbeidsgiveravgift	160 192	293 268
Pensjonskostnader	190 385	44 081
Andre lønnsrelaterte ytelser	73 603	20 009
Totalt	1 715 852	2 508 555

Ytelser til ledende personer og revisor

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	974 861
+ Tilgang	113 611
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 088 472

Noter for Haugaland Medisinske Senter AS

Organisasjonsnr. 924373636



Haugaland Medisinske Senter AS

Noter 2021

Akk. av/nedskr. pr 1/1	194 972
+ Ordinære avskrivninger	202 461
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	397 433
Balansført verdi pr 31/12	691 039
Prosentats for ord.avskr	20-20

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	0
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-24 982
= Inntekt	-24 982

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 5 - Utsatt skatt/ utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	122 468	97 486
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 494 854	1 469 872
= Grunnlag utsatt skatt	-1 372 386	-1 372 386
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 372 386	1 372 386
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 372 386	1 372 386
Utsatt skattefordel	301 924	301 925
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 372 386	1 372 386



Haugaland Medisinske Senter AS

Noter 2021

Ikke bokført utsatt skattefordel	301 924	301 925
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 6 - Midlertidige forskjeller

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2021	2020	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	122 468	97 486	-24 982
Sum	122 468	97 486	-24 982
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			-24 982

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 44 546 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 101 967.

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Hjemmedoktoren AS	826 123 982	20	66,67 %
Avvan AS	923 242 414	10	33,33 %

Note 9 - Langsiktig gjeld

Selskapet har lån til aksjonær pålydende kr 884 000 pr 31.12.2021.



**Årsregnskap 2021
for
Haugaland Medisinske Senter AS**

Organisasjonsnr. 924373636

Utarbeidet av:

Haugaland Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Strandgata 186
5525 HAUGESUND
Organisasjonsnr. 919807172



Haugaland Medisinske Senter AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	416 312	2 364 099
Annen driftsinntekt		3 325 898	489 963
Sum driftsinntekter		3 742 211	2 854 062
Driftskostnader			
Varekostnad		205 891	243 596
Lønnskostnad	2	1 715 852	2 508 555
Avskrivning på varige driftsmidler	3	202 461	194 972
Annen driftskostnad		1 614 274	1 279 659
Sum driftskostnader		3 738 479	4 226 782
DRIFTSRESULTAT		3 731	(1 372 720)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		247	152
Sum finansinntekter		247	152
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		3 979	1 957
Sum finanskostnader		3 979	1 957
NETTO FINANSPOSTER		(3 732)	(1 805)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(0)	(1 374 525)
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5,6	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(0)	(1 374 525)
ARSRESULTAT		(0)	(1 374 525)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(0)	(1 374 525)
SUM OVERF. OG DISP.		(0)	(1 374 525)



Haugaland Medisinske Senter AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		691 039	779 889
Sum varige driftsmidler		691 039	779 889
SUM ANLEGGSMIDLER		691 039	779 889
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		(6 184)	(21 154)
Andre kortsiktige fordringer		5 936	10 993
Sum fordringer		(248)	(10 161)
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	168 498	292 793
SUM OMLØPSMIDLER		168 250	282 632
SUM EIENDELER		859 289	1 062 521
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(585 562)	(1 374 525)
Sum opptjent egenkapital		(585 562)	(1 374 525)
SUM EGENKAPITAL		(555 562)	(1 344 525)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	9	884 000	2 114 964
Sum annen langsiktig gjeld		884 000	2 114 964
SUM LANGSIKTIG GJELD		884 000	2 114 964
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		301 131	(760)
Skyldig offentlige avgifter		88 126	191 734
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	9	1 319	0
Annen kortsiktig gjeld		140 275	101 108
SUM KORTSIKTIG GJELD		530 850	292 082
SUM GJELD		1 414 850	2 407 047
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		859 289	1 062 521



Haugaland Medisinske Senter AS

Balanse pr. 31.12.2021

Note 31.12.2021 31.12.2020

Karmøy 23.05.2022

John Simon Ertvaag
Styrets leder

Elisabeth Ertvaag
Styremedlem

Raluca Maria Hansen
Styremedlem



Haugaland Medisinske Senter AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget på transaksjonstidspunktet, redusert med merverdiavgift, rabatter, avslag og returnerte varer. Tjenester blir inntektsført i takt med utførelsen. Resultatføring av vederlaget skjer når produktet er overlevert kunde, og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av produktet. Levering anses å være foretatt når produktet er levert på avtalt sted, og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Avsetninger for reklamasjoner, returer og eventuelle kvantumsrabatter skjer på bakgrunn av erfaringstall fra tidligere perioder.

Leieinntekter av fast eiendom

Inntekter fra utleie av fast eiendom inntektsføres med den del av leieinntektene som gjelder leie innenfor regnskapsåret. Ved leiefritak eller rabatter leie en periode, blir leieinntekten for den resterende leieperioden fordelt lineært over hele leieperioden. Balanseført verdi av fremtidige leiebetalinger som oppstår ved leiefritak eller rabatt vurderes til virkelig verdi slik som beskrevet under verdsettelse av fordringer. Avtaler som inneholder leiejusteringer fastsatt etter prisindekser over leieperioden er ikke regnet som rabatt ved vurdering av inntektsføring av leieinntekter.



Haugaland Medisinske Senter AS

Noter 2021

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmiddel hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede, med unntak for tidligere nedskrivning av goodwill.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %.

Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i datterselskap, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investeringer i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt dersom konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet balanseføres til nominell verdi.



Haugaland Medisinske Senter AS

Noter 2021

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

AFP-ordningen er en ytelsesbasert flerforetaksordning. En slik ordning er reelt en ytelsesplan som kan inneholde en fremtidig forpliktelse, men behandles regnskapsmessig som en innskuddsplan som følge av at det ikke foreligger tilstrekkelige opplysninger til å beregne en pensjonsforpliktelse.

Note 1 - Salgsinntekt

Styret og daglig leder mener det er riktig å legge forutsetning om fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. 2021 var oppstartsåret for selskapet, det er forventet positive tall i løpet av noen få år.

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 291 672	2 151 197
Arbeidsgiveravgift	160 192	293 268
Pensjonskostnader	190 385	44 081
Andre lønnsrelaterte ytelser	73 603	20 009
Totalt	1 715 852	2 508 555

Ytelser til ledende personer og revisor

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.



Haugaland Medisinske Senter AS

Noter 2021

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	974 861
+ Tilgang	113 611
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 088 472
Akk. av/nedskr. pr 1/1	194 972
+ Ordinære avskrivninger	202 461
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	397 433
Balanseført verdi pr 31/12	691 039
Prosentstatts for ord.avskr	20-20

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	0
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-24 982
= Inntekt	-24 982

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0



Haugaland Medisinske Senter AS

Noter 2021

Note 5 - Utsatt skatt/ utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	122 468	97 486
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 494 854	1 469 872
= Grunnlag utsatt skatt	-1 372 386	-1 372 386
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 372 386	1 372 386
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 372 386	1 372 386
Utsatt skattefordel	301 924	301 925
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 372 386	1 372 386
Ikke bokført utsatt skattefordel	301 924	301 925
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 6 - Midlertidige forskjeller

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2021	2020	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	122 468	97 486	-24 982
Sum	122 468	97 486	-24 982
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			-24 982

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 44 546 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 101 967.



Haugaland Medisinske Senter AS

Noter 2021

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Hjemmedoktoren AS	826 123 982	20	66,67 %
Avvan AS	923 242 414	10	33,33 %

Note 9 - Langsiktig gjeld

Selskapet har lån til aksjonær pålydende kr 884 000 pr 31.12.2021.