



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 292 490
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HJERTEHUSET SPESIALISTSENTER AS
Forretningsadresse: Eidsvågbakken 1
5105 EIDSVÅG I ÅSANE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: KRISTIAN MØRK
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.08.2024

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, 27.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	7 685 088	7 395 764
Sum inntekter		7 685 088	7 395 764
Kostnader			
Lønnskostnad	2	2 523 377	2 514 620
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		82 700	82 700
Annen driftskostnad		1 173 014	1 040 446
Sum kostnader		3 779 091	3 637 766
Driftsresultat		3 905 997	3 757 997
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		80 865	60 234
Annen renteinntekt	3	2 295	3 541
Annen finansinntekt		7 068	99 571
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		74 583	
Sum finansinntekter		164 810	163 346
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		-95 433	127 187
Annen rentekostnad		84 804	60 021
Annen finanskostnad		83 500	57 966
Sum finanskostnader		72 872	245 174
Netto finans		91 939	-81 828
Resultat før skattekostnad		3 997 935	3 676 169
Skattekostnad	4	888 864	857 384
Årsresultat		3 109 071	2 818 785
Totalresultat		3 109 071	2 818 785



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		400 000	300 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 709 071	2 518 785
Sum overføringer og disponeringer		3 109 071	2 818 785



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		180 100	262 800
Sum varige driftsmidler		180 100	262 800
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	6 400 948	4 649 884
Lån til foretak i samme konsern	3	8 155 802	4 355 065
Sum finansielle anleggsmidler		14 556 750	9 004 949
Sum anleggsmidler		14 736 850	9 267 749
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			212 936
Andre fordringer		15 666	17 709
Sum fordringer		15 666	230 645
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		5 550	294 581
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		348 639	
Sum investeringer		354 189	294 581
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 672 628	2 950 076
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 672 628	2 950 076
Sum omløpsmidler		2 042 483	3 475 302



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		16 779 333	12 743 051
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		12 215 154	9 506 083
Sum opptjent egenkapital		12 215 154	9 506 083
Sum egenkapital	8	12 245 154	9 536 083
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		183 806	238 045
Sum avsetninger for forpliktelser		183 806	238 045
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 114 716	1 344 332
Sum annen langsiktig gjeld	9	1 114 716	1 344 332
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		56 638	69 273
Betalbar skatt		442 091	855 267
Skyldige offentlige avgifter		162 600	165 614
Annen kortsiktig gjeld		2 574 326	534 437
Sum kortsiktig gjeld		3 235 656	1 624 591
Sum gjeld		4 534 178	3 206 968
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 779 332	12 743 051



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 742487

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 292 490
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HJERTEHUSET SPESIALISTSENTER AS
Forretningsadresse: Eidsvågbakken 1
5105 EIDSVÅG I ÅSANE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: KRISTIAN MØRK
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.08.2024

Revisjon

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, 05.09.2024

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: 919 292 490
HJERTEHUSET SPESIALISTSENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	7 685 088	7 395 764
Sum inntekter		7 685 088	7 395 764
Kostnader			
Lønnskostnad	2	2 523 377	2 514 620
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		82 700	82 700
Annen driftskostnad		1 173 014	1 040 446
Sum kostnader		3 779 091	3 637 766
Driftsresultat		3 905 997	3 757 997
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		80 865	60 234
Annen renteinntekt	3	2 295	3 541
Annen finansinntekt		7 068	99 571
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		74 583	
Sum finansinntekter		164 810	163 346
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		-95 433	127 187
Annen rentekostnad		84 804	60 021
Annen finanskostnad		83 500	57 966
Sum finanskostnader		72 872	245 174
Netto finans		91 939	-81 828
Resultat før skattekostnad		3 997 935	3 676 169
Skattekostnad	4	888 864	857 384
Årsresultat		3 109 071	2 818 785
Totalresultat		3 109 071	2 818 785
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		400 000	300 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 709 071	2 518 785
Sum overføringer og disponeringer		3 109 071	2 818 785





Organisasjonsnr: 919 292 490
HJERTEHUSET SPESIALISTSENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			
Sum varige driftsmidler		180 100	262 800
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	6 400 948	4 649 884
Lån til foretak i samme konsern	3	8 155 802	4 355 065
Sum finansielle anleggsmidler		14 556 750	9 004 949
Sum anleggsmidler		14 736 850	9 267 749
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			
Andre fordringer		15 666	212 936
Sum fordringer		15 666	17 709
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		5 550	294 581
Sum investeringer		348 639	354 189
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 672 628	2 950 076
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 672 628	2 950 076
Sum omløpsmidler		2 042 483	3 475 302
SUM EIENDELER		16 779 333	12 743 051
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		12 215 154	9 506 083
Sum opptjent egenkapital		12 215 154	9 506 083
Sum egenkapital	8	12 245 154	9 536 083
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		183 806	238 045
Sum avsetninger for forpliktelser		183 806	238 045
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 114 716	1 344 332
Sum annen langsiktig gjeld	9	1 114 716	1 344 332
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		56 638	69 273
Betalbar skatt		442 091	855 267
Skyldige offentlige avgifter		162 600	165 614
Annen kortsiktig gjeld		2 574 326	534 437
Sum kortsiktig gjeld		3 235 656	1 624 591
Sum gjeld		4 534 178	3 206 968
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 779 332	12 743 051



Organisasjonsnr: 919 292 490
HJERTEHUSET SPESIALISTSENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapssikk. Selskapet har fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper. Salgsinntekter - Inntektsføring ved skjer på leveringstidspunkt. Klassifisering og vurdering av balanseposter - Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler og langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominalt 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 fordringer. Varige driftsmidler - Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets levetid dersom dersom de har 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 driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet. 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 ligningsmessige underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret. regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessige underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

2.50

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1954838.00	1923569.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	315069.00	296425.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	163626.00	176853.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	89844.00	117773.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2523377.00	2514620.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

2

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

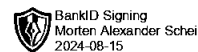
Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsoppgjørrapport

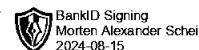


HJERTEHUSET SPESIALISTSENTER AS

2023



Resultatregnskap



HJERTEHUSET SPESIALISTSENTER AS

	Note	2023	2022
Salgsinntekter	1	7 685 088	7 395 764
Sum driftsinntekter		7 685 088	7 395 764
Lønnskostnad	2	2 523 377	2 514 620
Avskrivning varige driftsmidler		82 700	82 700
Annen driftskostnad		1 173 014	1 040 446
Sum driftskostnad		3 779 091	3 637 766
Driftsresultat		3 905 997	3 757 997
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		80 865	60 234
Annen renteinntekt	3	2 295	3 541
Annen finansinntekt		7 068	99 571
Verdiøkning av markedsbaserte finansielle omløpsmidler		74 583	0
Sum finansinntekter		164 810	163 346
Verdireduksjon av markedsbaserte finansielle omløpsmidler		-95 433	127 187
Annen rentekostnad		84 804	60 021
Annen finanskostnad		83 500	57 966
Sum finanskostnader		72 872	245 174
Sum netto finansposter		91 939	-81 828
Ordinært resultat før skattekostnad		3 997 935	3 676 169
Skattekostnad på ordinært resultat	4	888 864	857 384
Ordinært resultat		3 109 071	2 818 785
Årsresultat		3 109 071	2 818 785
Overført annen egenkapital		2 709 071	2 518 785
Tilleggsutbytte		400 000	300 000
Sum disponert		3 109 071	2 818 785



Balanse

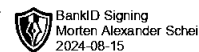


HJERTEHUSET SPESIALISTSENTER AS

	Note	2023	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler	5		
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		180 100	262 800
Sum varige driftsmidler		180 100	262 800
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	6 400 948	4 649 884
Lån til foretak i samme konsern	3	8 155 802	4 355 065
Sum finansielle anleggsmidler		14 556 750	9 004 949
Sum anleggsmidler		14 736 850	9 267 749
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	212 936
Andre fordringer		15 666	17 709
Sum fordringer		15 666	230 645
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		5 550	294 581
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		348 639	0
Sum investeringer		354 189	294 581
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 672 628	2 950 076
Sum omløpsmidler		2 042 483	3 475 302
Sum eiendeler		16 779 333	12 743 051



Balanse



HJERTEHUSET SPESIALISTSENTER AS

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		12 215 154	9 506 083
Sum opptjent egenkapital		12 215 154	9 506 083
Sum egenkapital	8	12 245 154	9 536 083
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		183 806	238 045
Sum avsetninger for forpliktelser		183 806	238 045
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 114 716	1 344 332
Sum annen langsiktig gjeld	9	1 114 716	1 344 332
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		56 638	69 273
Betalbar skatt		442 091	855 267
Skyldige offentlige avgifter		162 601	165 614
Annen kortsiktig gjeld		2 574 326	534 437
Sum kortsiktig gjeld		3 235 656	1 624 591
Sum gjeld		4 534 178	3 206 968
Sum egenkapital og gjeld		16 779 332	12 743 051

BERGEN, 31.12.2023 / 15.08.2024
Styret for HJERTEHUSET SPESIALISTSENTER AS

Morten Alexander Schei
STYRELEDER



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

NOTE 1 - Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapssikk. Selskapet har fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Salgsinntekter - Inntektsføring ved skjer på leveringstidspunkt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter - Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler og langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominalt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer - Kundeordringer 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 fordringer.

Varige driftsmidler - Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets levetid dersom dersom de har 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 driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet.

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 ligningsmessige underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret. regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessige underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret.

NOTE 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.m

Spesifikasjon av lønnskostnad:	2023	2022
Lønn og feriepenger	1 954 838	1 923 569
Arbeidsgiveravgift	315 069	296 425
Pensjonskostnader	163 626	168 834
Andre personalkostnader	89 844	125 793
Sum lønn og sosiale kostnader	<u>2 523 376</u>	<u>2 514 620</u>
Gjennomsnittlig antall årsverk	2,5	2,5
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ytelser til revisjon	32 500	25 000

Det er ikke gitt lån eller garantier til styrende organer.

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Hjertehuset Spesialistsenter AS

**NOTE 3 Forhold til nærtstående:**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Renter fra datterselskap	80 865	60 234
Fordring på datterselskap	1 925 898	825 898
Fordring på datterdatter selskap	6 229 904	3 529 167
Gjeld til aksjonær	110 047	40 563
Gjeld konsernbidrag	2 244 954	285 128

NOTE 4 - Skattekostnad**Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	3 997 935	3 645 800
Permanente forskjeller	42 351	192 683
Endring i midlertidige forskjeller	246 545	287 506
Årets skattepliktige resultat	4 286 832	4 125 989
Konsernbidrag	-2 244 954	0
Grunnlag betalbar skatt	2 041 878	4 125 989

Betalbar skatt 22 % som utgjør sum betalbar skatt på årets res 943 103
Utsatt skatt 22% 54 240

Årets skattekostnad 888 863

Skatt på avgitt konsernbidrag 22% -493 890
Betalbar skatt 449 213

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>Endring</u>
Midlertidige forskjeller er knyttet til:			
Driftsmidler	326 312	230 910	95 402
Gevinst og taps konto	755 712	604 570	151 142
Sum midlertidige forskjeller/Grunnlag beregning utsatt	1 082 024	835 479	246 545
Endring utsatt skattefordel 22%	238 045	183 805	54 240

Utsatt skattefordel er ikke balanseført i regnskapet, jfr GRS for små foretak,

NOTE 5 - Varige driftsmidler

	<u>Utstyr</u>	<u>Kunst</u>
Anskaffelseskost	413 408	12000
Tilgang i år	0	
Avgang til kostpris	0	
Kostpris 31.12	413 408	12 000
Totale avskrivn 31.12	-245 308	0
Regnskapsført verdi 31.12	168 100	12 000
Årets avskrivning	82 700	0
Avskrivningsprosent linær	20 %	

Hjertehuset Spesialistsenter AS



NOTE 6 Datterselskap

Firma	Forretningskontor	Eienrandel	Stemmeandel	Bokført verdi
Scheiendom AS	Bergen	96 %	96 %	6 400 948

Regnskapsført etter kostmetoden og bokført til kostpris.

Opplysninger om egenkapital og resultat iflg siste årsregnskap (100%):

	Egenkapital	Resultat	Regnskapsår
Scheiendom As	4 744 109	50 238	2023

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet grunnet unntaksregelen for midre selskaper jfr regnskapslovens § 3-2.

NOTE 7 - Bundne midler

	2023	2022
Bundne bankinnskudd	76 430	83 078

NOTE 8 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1/1	30 000	9 506 083	9 536 083
Årsresultat		3 109 071	3 109 071
Konsemsbidrag			
Tilleggsutbytte		-400 000	-400 000
Egenkapital 31.12	30 000	12 215 154	12 245 156

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

NOTE 9 - Aksjeskapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31/12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	1 000	30	30 000

Aksjonærene i selskapet 31/12 var:

	Aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Morten Alexander Schei	1000	100 %	100 %

NOTE 10 gjeld og pant

	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner er sikret ved pant	1 114 716	1 344 332

Regnskapsført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:

Driftstilbehør	180 100	262 800
Lån til datterselskap	8 155 802	4 355 065
kortsiktige fordringer	15 666	230 645

De samme eiendeler er også stillet som sikkerhet for inntil kr 6 000 000 for datterselskap.

Hjertehuset Spesialistsenter AS



Bergen Revisjon AS

Bergen Revisjon as
Strandgaten 9
5013 Bergen
NO994724010MVA
Telefon 55 28 98 50
terje@bergen-revisjon.no

Til generalforsamlingen i Hjertehuset Spesialistsenter as

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hjertehuset Spesialistsenter as sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 109 071. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



Bergen Revisjon AS

Bergen Revisjon as
Strandgaten 9
5013 Bergen
NO994724010MVA
Telefon 55 28 98 50
terje@bergen-revisjon.no

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon.

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

For vider beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Bergen, 15. august 2024

Bergen Revisjon AS

Terje Næss
Statsautorisert revisor