



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 883 370 562
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap, delt ansvar
Foretaksnavn: TORSHOVDALEN LEGESENTER DA
Forretningsadresse: Hans Nielsen Hauges gate 37E
0481 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: Ole Henrik Øyum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2019

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, 14.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 679	1 585
Annen driftsinntekt		6 267 832	6 272 717
Sum inntekter		6 270 511	6 274 302
Kostnader			
Varekostnad		1 054 109	934 647
Lønnskostnad	1, 3, 4	2 719 149	2 407 166
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	143 559	143 123
Annen driftskostnad	2	2 570 411	2 824 761
Sum kostnader		6 487 228	6 309 697
Driftsresultat		-216 717	-35 395
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		593	434
Sum finansinntekter		593	434
Annen rentekostnad		36	1 400
Sum finanskostnader		36	1 400
Netto finans		557	-966
Ordinært resultat før skattekostnad		-216 160	-36 361
Ordinært resultat etter skattekostnad		-216 160	-36 361
Årsresultat		-216 160	-36 361
Annen egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	614 941	674 234
Sum varige driftsmidler		614 941	674 234
Sum anleggsmidler		614 941	674 234
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		34 356	40 150
Sum varer		34 356	40 150
Fordringer			
Kundefordringer	6	113 344	194 846
Andre fordringer		40 992	77 203
Sum fordringer		154 336	272 049
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	793 849	785 386
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		793 849	785 386
Sum omløpsmidler		982 542	1 097 586
SUM EIENDELER		1 597 483	1 771 819
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	958 147	1 174 307



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		958 147	1 174 307
Sum egenkapital	9	958 147	1 174 307
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		167 827	199 066
Skyldige offentlige avgifter		166 683	143 214
Annen kortsiktig gjeld		304 825	255 233
Sum kortsiktig gjeld		639 336	597 512
Sum gjeld		639 336	597 512
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 597 483	1 771 819



Årsregnskap for 2018

**TORSHOVDALEN LEGESENTER DA
0481 OSLO**

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Praktikertjenesten as
Grønland 4
1767 HALDEN
Org.nr. 987659262

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2018
TORSHOVDALEN LEGESENTER DA

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		2 679	1 585
Annen driftsinntekt		6 267 832	6 272 717
Sum driftsinntekter		6 270 511	6 274 302
Varekostnad		(1 054 109)	(934 647)
Lønnskostnad	1, 3, 4	(2 719 149)	(2 407 166)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(143 559)	(143 123)
Annen driftskostnad	2	(2 570 411)	(2 824 761)
Sum driftskostnader		(6 487 228)	(6 309 697)
Driftsresultat		(216 717)	(35 395)
Annen renteinntekt		593	434
Sum finansinntekter		593	434
Annen rentekostnad		(36)	(1 400)
Sum finanskostnader		(36)	(1 400)
Netto finans		557	(966)
Ordinært resultat før skattekostnad		(216 160)	(36 361)
Ordinært resultat		(216 160)	(36 361)
Årsresultat		(216 160)	(36 361)
Overføringer			
Annen egenkapital		(216 160)	233 639
Innskudd		0	(270 000)
Sum		(216 160)	(36 361)



Balanse pr. 31. desember 2018 TORSHOVDALEN LEGESENTER DA

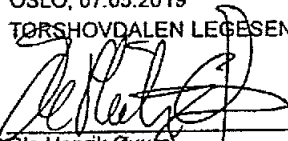
	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	614 941	674 234
Sum varige driftsmidler		614 941	674 234
Sum anleggsmidler		614 941	674 234
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		34 356	40 150
Sum varer		34 356	40 150
Fordringer			
Kundefordringer	6	113 344	194 846
Andre fordringer		40 992	77 203
Sum fordringer		154 336	272 049
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	793 849	785 386
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		793 849	785 386
Sum omløpsmidler		982 542	1 097 586
Sum eiendeler		1 597 483	1 771 819

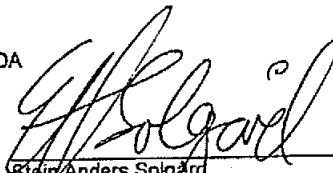


Balanse pr. 31. desember 2018
TØRSHOVDALEN LEGESENTER DA


	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	958 147	1 174 307
Sum opptjent egenkapital		958 147	1 174 307
Sum egenkapital	9	958 147	1 174 307
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		167 827	199 066
Skyldige offentlige avgifter		166 683	143 214
Annen kortsiktig gjeld		304 825	256 233
Sum kortsiktig gjeld		639 336	597 512
Sum gjeld		639 336	597 512
Sum egenkapital og gjeld		1 597 483	1 771 819

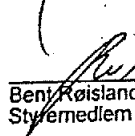
OSLO, 07.05.2019
TØRSHOVDALEN LEGESENTER DA

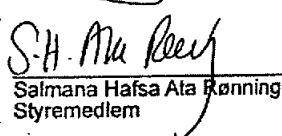

Ole Henrik Øyum
Styrets leder / Daglig leder


Stein Anders Solgård
Styremedlem


Faiza Basharat
Styremedlem


Siri Annie Amundsen
Styremedlem


Bent Røisland
Styremedlem


S.H. Ma Røed
Styremedlem



Noter 2018

TORSHOVDALEN LEGESENTER 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi.

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:

Laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til OTP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt.

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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Fortsatt drift

Selskapets årsregnskap er utarbeidet etter forutsetning om fortsatt drift.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	2 200 865	1 970 568
Arbeidsgiveravgift	325 299	289 101
Pensjonskostnader	106 218	79 791
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	86 767	67 706
Sum	2 719 149	2 407 166

Foretaket har sysselsatt 4,8 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 22 750. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 3 - 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 4 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke hevet lønn eller annen godtgjørelse til noen ledende personer i selskapet for 2018.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Fast bygningsinv. leide lok.	Kontor maskiner	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	610 340	74 798	770 171	1 455 309
Tilgang i året	0	0	84 267	84 267
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	610 340	74 798	854 438	1 539 576
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(325 504)	(64 759)	(534 371)	(924 634)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	284 836	10 039	320 067	614 942
Årets avskrivninger	61 032	2 510	80 017	143 559
Økonomisk levetid	10 år	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Degressiv	Degressiv	

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	113 344	194 846
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	113 344	194 846

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 72 951. Skyldig skattetrekk er kr 72 775.



Note 8 - Deltagere

Foretakets deltagere pr 31.12.2018

Foretaket har 6 deltagere.

Deltagerens navn	Eierandel	Verv i selskapet
Ole Henrik Øyum	16,67 %	Daglig leder/styrets leder
Bent Røisland	16,67 %	Styremedlem
Stein Anders Eriksen	16,67 %	Styremedlem
Faiza Basharat	16,67 %	Styremedlem
Siri Arntsen	16,67 %	Styremedlem
Salmana Hafsa Ata Rønning	16,65 %	Styremedlem
Sum	100,00 %	

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	1 174 307	1 174 307
Årets resultat	(216 160)	(216 160)
Egenkapital 31.12.2018	958 147	958 147



RevisorTeam
www.revisor-team.no

Registrerte revisorer
Rolf-Ove Dahl
Jim Olaussen
Per Olaussen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til selskapsmøtet i Torshovdalen Legesenter DA

Walkersgate 10B
1771 HALDEN
Telefon: 69 17 67 05
halden@revisor-team.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Torshovdalen Legesenter DA' årsregnskap som viser et underskudd på kr -216 160. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

Medlemmer av Den norske Revisorforening

RevisorTeam DA
Organisasjons- og revisornr.: NO 982 824 133 MVA - Bankgiront. 1105 12 19777



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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

HALDEN, 18. juni 2019
RevisorTeam DA (Halden)



Rolf-Ove Dahl
Registrert revisor