



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 696 650
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ENERHAUGEN LEGESENTER AS
Forretningsadresse: v/Klinikk Barcode
Wismargata 2
0191 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Elisabeth Johanne Neumann Rødland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 27.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 328 000	2 400 000
Sum inntekter		2 328 000	2 400 000
Kostnader			
Varekostnad		161 099	204 694
Lønnskostnad	1, 2, 6	837 809	805 617
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	48 000	48 000
Annen driftskostnad	11	1 157 633	1 104 002
Sum kostnader		2 204 541	2 162 313
Driftsresultat		123 459	237 687
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		251	271
Sum finansinntekter		251	271
Annen rentekostnad		185	105
Sum finanskostnader		185	105
Netto finans		66	166
Ordinært resultat før skattekostnad		123 525	237 853
Skattekostnad på ordinært resultat	9	50 247	59 582
Ordinært resultat etter skattekostnad		73 278	178 271
Årsresultat		73 278	178 271
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			30 843
Annen egenkapital		73 278	147 428
Sum overføringer og disponeringer		73 278	178 271



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10		2 834
Sum immaterielle eiendeler			2 834
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	8 000	28 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		28 000	56 000
Sum varige driftsmidler		36 000	84 000
Sum anleggsmidler		36 000	86 834
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 593	
Sum fordringer		1 593	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	385 227	315 831
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		385 227	315 831
Sum omløpsmidler		386 820	315 831
SUM EIENDELER		422 820	402 665
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (20 000 aksjer à kr 1,50)	5, 7, 8	30 000	30 000
Overkurs	5	10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	220 706	147 428
Sum opptjent egenkapital		220 706	147 428
Sum egenkapital	5	260 706	187 428
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-792	49 459
Betalbar skatt		47 413	52 135
Skyldige offentlige avgifter		51 347	50 223
Annen kortsiktig gjeld		64 146	63 420
Sum kortsiktig gjeld		162 114	215 236
Sum gjeld		162 114	215 236
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		422 820	402 665



Noter 2017

Enerhaugen Legesenter AS

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. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	718 482	694 123
Arbeidsgiveravgift	92 658	89 393
Pensjonskostnader	13 569	12 451
Andre relaterte ytelser	13 100	9 651
Sum	837 809	805 617

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	50 000	

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	28 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0

Anskaffelseskost 31.12.2017

Balanseført verdi pr. 31.12.2017	8 000
---	--------------

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 23 576. Skyldig skattetrekk er kr 23 560.

Note 5 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	10 000	147 428	187 428
Årets resultat			73 278	73 278
Egenkapital 31.12.2017	30 000	10 000	220 706	260 706

Note 6 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 7 - Aksjekapital

Foretakets aksjer er ordinære aksjer

Ordinære	Antall aksjer	Aksjekapital
Aksjekapital for hele selskapet	20 000	30 000



Note 8 - Aksjonærer

Forekets aksjonærer

Foretaket har 4 aksjonærer

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Elisabeth Rødland	5 000	25 %
Alireza Yahyaei	5 000	25 %
Anne Svarstad	5 000	25 %
Adrian Medical AS	5 000	25 %

Note 9 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	123 525	237 853
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	74 029	18 138
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(47 452)
Årets skattegrunnlag	197 554	208 539

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	47 413	52 135
Sum	47 413	52 135

+/- Endring i utsatt skatt	2 834	7 447
Skattekostnad i resultatregnskapet	50 247	59 582

Betalbar skatt i skattekostnad	47 413	52 135
--------------------------------	--------	--------

Betalbar skatt i balansen	47 413	52 135
----------------------------------	---------------	---------------

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(11 810)	(37 339)	25 529
Kortsiktig gjeld	0	(48 500)	48 500
Netto forskjeller	(11 810)	(85 839)	74 029
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	85 839	(85 839)
Sum midlertidige forskjeller	(11 810)	0	(11 810)
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	(2 834)	0	(2 834)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 19 743

Note 11 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.