



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 505 856
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERØYA LEGESENTER AS
Forretningsadresse: Skrapeklevvegen 4
3937 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Robert Andre Dalene
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2022

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, 30.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		93 714	
Annen driftsinntekt		2 375 371	2 088 000
Sum inntekter		2 469 085	2 088 000
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 624 374	1 243 065
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	160 400	165 500
Annen driftskostnad		1 003 347	879 489
Sum kostnader		2 788 121	2 288 054
Driftsresultat		-319 035	-200 054
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		188 226	371 395
Sum finansinntekter		188 226	371 395
Annen rentekostnad		188 838	371 492
Annen finanskostnad			
Sum finanskostnader		188 838	371 492
Netto finans		-612	-97
Ordinært resultat før skattekostnad		-319 647	-200 151
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-319 647	-200 151
Årsresultat	4	-319 647	-200 151
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-319 647	-200 151
Totalresultat		-319 647	-200 151
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-319 647	-200 151



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer	4	-319 647	-200 151



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6		
Maskiner og anlegg	6		
Skip og flytende installasjoner	6		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	172 246	297 756
Sum varige driftsmidler	6	172 246	297 756
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8		
Investering i annet foretak i samme konsern	8		
Investeringer i tilknyttet selskap	8	1 728 280	1 728 280
Investeringer i aksjer og andeler	8		
Obligasjoner	8		
Andre langsiktige fordringer	3, 8		
Sum finansielle anleggsmidler		1 728 280	1 728 280
Sum anleggsmidler		1 900 526	2 026 036
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		4 485	
Andre kortsiktige fordringer		5 312	650
Konsernfordringer		6 602 181	6 888 953
Sum fordringer	3	6 611 978	6 889 603
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	77 231	257 727
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		77 231	257 727



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		6 689 209	7 147 329
SUM EIENDELER		8 589 735	9 173 365
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 320 000	1 320 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs		170 000	170 000
Annen innskutt egenkapital		-14 450	-14 450
Sum innskutt egenkapital		1 475 550	1 475 550
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		831 539	511 892
Sum opptjent egenkapital		-831 539	-511 892
Sum egenkapital	4	644 011	963 658
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	7 633 372	7 930 100
Langsiktig konserngjeld	3		
Sum annen langsiktig gjeld		7 633 372	7 930 100
Sum langsiktig gjeld		7 633 372	7 930 100
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		60 642	72 549
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter	1	76 376	61 473
Annen kortsiktig gjeld		175 335	145 585
Sum kortsiktig gjeld		312 352	279 607



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		7 945 724	8 209 707
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 589 735	9 173 365



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 711882

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 505 856
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERØYA LEGESENTER AS
Forretningsadresse: Skrapeklevvegen 4
3937 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Robert Andre Dalene
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2022

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, 16.07.2022

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: 920 505 856
HERØYA LEGESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		93 714	
Annen driftsinntekt		2 375 371	2 088 000
Sum inntekter		2 469 085	2 088 000
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 624 374	1 243 065
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	160 400	165 500
Annen driftskostnad		1 003 347	879 489
Sum kostnader		2 788 121	2 288 054
Driftsresultat		-319 035	-200 054
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		188 226	371 395
Sum finansinntekter		188 226	371 395
Annen rentekostnad		188 838	371 492
Annen finanskostnad			
Sum finanskostnader		188 838	371 492
Netto finans		-612	-97
Ordinært resultat før skattekostnad		-319 647	-200 151
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-319 647	-200 151
Årsresultat	4	-319 647	-200 151
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-319 647	-200 151
Totalresultat		-319 647	-200 151
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-319 647	-200 151
Sum overføringer og disponeringer	4	-319 647	-200 151



Organisasjonsnr: 920 505 856
HERØYA LEGESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6		
Maskiner og anlegg	6		
Skip og flytende installasjoner	6		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	6	172 246	297 756
Sum varige driftsmidler	6	172 246	297 756
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8		
Investering i annet foretak i samme konsern	8		
Investeringer i tilknyttet selskap	8	1 728 280	1 728 280
Investeringer i aksjer og andeler	8		
Obligasjoner	8		
Andre langsiktige fordringer	3, 8		
Sum finansielle anleggsmidler		1 728 280	1 728 280
Sum anleggsmidler		1 900 526	2 026 036
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		4 485	
Andre kortsiktige fordringer		5 312	650
Konsernfordringer		6 602 181	6 888 953
Sum fordringer	3	6 611 978	6 889 603
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	1	77 231	257 727
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		77 231	257 727
Sum omløpsmidler		6 689 209	7 147 329



SUM EIENDELER		8 589 735	9 173 365
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 320 000	1 320 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs		170 000	170 000
Annen innskutt egenkapital		-14 450	-14 450
Sum innskutt egenkapital		1 475 550	1 475 550
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		831 539	511 892
Sum opptjent egenkapital		-831 539	-511 892
Sum egenkapital	4	644 011	963 658
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	7 633 372	7 930 100
Langsiktig konserngjeld	3		
Sum annen langsiktig gjeld		7 633 372	7 930 100
Sum langsiktig gjeld		7 633 372	7 930 100
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		60 642	72 549
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter	1	76 376	61 473
Annen kortsiktig gjeld		175 335	145 585
Sum kortsiktig gjeld		312 352	279 607
Sum gjeld		7 945 724	8 209 707
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 589 735	9 173 365



Organisasjonsnr: 920 505 856
HERØYA LEGESENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Herøya Legesenter AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 920 505 856



RESULTATREGNSKAP

HERØYA LEGESENTER AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		93 714	0
Annen driftsinntekt		2 375 371	2 088 000
Sum driftsinntekter		2 469 085	2 088 000
Lønnskostnad	2	1 624 374	1 243 065
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	160 400	165 500
Annen driftskostnad		1 003 347	879 489
Sum driftskostnader		2 788 121	2 288 054
Driftsresultat		-319 035	-200 054
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		188 226	371 395
Annen rentekostnad		188 838	371 492
Resultat av finansposter		-612	-97
Ordinært resultat før skattekostnad		-319 647	-200 151
Ordinært resultat		-319 647	-200 151
Årsresultat	4	-319 647	-200 151
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		319 647	200 151
Sum overføringer	4	-319 647	-200 151



BALANSE

HERØYA LEGESENTER AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	172 246	297 756
Sum varige driftsmidler	6	172 246	297 756
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i tilknyttet selskap	8	1 728 280	1 728 280
Sum finansielle anleggsmidler		1 728 280	1 728 280
Sum anleggsmidler		1 900 526	2 026 036
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		4 485	0
Andre kortsiktige fordringer		5 312	650
Konsernfordringer		6 602 181	6 888 953
Sum fordringer	3	6 611 978	6 889 603
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	77 231	257 727
Sum omløpsmidler		6 689 209	7 147 329
Sum eiendeler		8 589 735	9 173 365



BALANSE

HERØYA LEGESENTER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	1 320 000	1 320 000
Overkurs		170 000	170 000
Annen innskutt egenkapital		-14 450	-14 450
Sum innskutt egenkapital		1 475 550	1 475 550
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-831 539	-511 892
Sum opptjent egenkapital		-831 539	-511 892
Sum egenkapital	4	644 011	963 658
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	7 633 372	7 930 100
Sum annen langsiktig gjeld		7 633 372	7 930 100
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		60 642	72 549
Skyldig offentlige avgifter	1	76 376	61 473
Annen kortsiktig gjeld		175 335	145 585
Sum kortsiktig gjeld		312 352	279 607
Sum gjeld		7 945 724	8 209 707
Sum egenkapital og gjeld		8 589 735	9 173 365

Porsgrunn, 18.03.2022
Styret i Herøya Legesenter AS

Cathrine Jyoti Skjønstad Andersen
styreleder

Robert Andre Dalene
styremedlem/daglig leder

Carl Christian Tveit
styremedlem

Silje Smelvær
styremedlem



Herøya Legesenter AS-920 505 856

Noter til årsregnskapet for 2021

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 Bundne midler

I posten inngår følgende:	2021	2020
Bundne skattetrekkmidler	43 640	35 895
Sum	43 640	35 895
Skyldige skattetrekkmidler	43 640	35 895



Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 313 014	1 019 765
Arbeidsgiveravgift	190 828	144 218
Pensjonskostnader	40 583	51 822
Andre ytelser	79 949	27 260
Sum	1 624 374	1 243 065

Selskapet har i 2021 sysselsatt 3 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

REVISOR

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

Note 3 Fordringer og gjeld

	2021
Fordringer med forfall > 1 år	6 602 181

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 0. Konsernselskapet Skrapeklev Areal AS har stilt pant (realkausjon) for lånet.

Fordringen er rentebelastet jmf. pantelånet.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	1 320 000	170 000	-14 450	-511 892	963 658
Pr 01.01.2021	1 320 000	170 000	-14 450	-511 892	963 658
Årets resultat				-319 647	-319 647
Pr 31.12.2021	1 320 000	170 000	-14 450	-831 539	644 011

Styret presiserer at aksjekapitalen er tapt og har dermed handlingsplikt ihht aksjeloven §3-5. Årsregnskapet avlegges likevel under forutsetning om fortsatt drift, jf. Regnskapsloven §3-3. Styret er klar over den generelle aktsomhetsplikt til å påse at foretaket ikke driver for kreditors regning og risiko.

Aksjekapitalen er tapt, men årsregnskapet avlegges likevel under forutsetning om fortsatt drift, jf. Regnskapsloven §3-3.

Resultatet for 2021 viser et underskudd på kr. -319 647 etter skatt, mot et underskudd på kr. -200 151 i 2020. Likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Herøya Legesenter 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 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HERØYA LEGESENTER AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 320	1 000,0	1 320 000
Sum	1 320		1 320 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Cctv Holding AS	330	25,0	25,0
Dr. Andersen AS	330	25,0	25,0
Robert Andre Dalene Holding AS	330	25,0	25,0
Silje Smelvær	330	25,0	25,0
Totalt antall aksjer	1 320	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Silje Smelvær	styremedlem	330
Totalt antall aksjer		330

Note 6 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	667 584	667 584
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	34 890	34 890
= Anskaffelseskost 31.12.21	702 474	702 474
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.21	369 828	369 828
+ Årets ordinære avskrivninger	160 400	160 400
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	530 228	530 228
Bokført verdi 01.01.21	297 756	297 756
+ Tilgang i året	34 890	34 890
- Årets avskrivning og nedskrivning	160 400	160 400
= Bokført verdi 31.12.21	172 246	172 246
Økonomisk levetid	3-5 år	



Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-319 647	-200 151
Permanente forskjeller	5 208	28 794
Endring i midlertidige forskjeller	83 045	72 766
Skattepliktig inntekt	-231 394	-98 591
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-92 724	-9 679	83 045
Sum	-92 724	-9 679	83 045
Akkumulert fremførbart underskudd	-638 382	-406 988	231 394
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	731 106	416 667	-314 439
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 8 Investeringer i tilknyttet selskap

Investering i Skrapeklev Areal AS består i en eierandel på 100 % fordelt på 100 aksjer, hver pålydende kr 300,-. Selskapet driftes fra Porsgrunn.

Regnskapet for 2021 viser et underskudd på kr 138.081,- og en egenkapital på kr 561 239,-.

Aksjene er balanseført til kostpris kr 1 728 280,-.