



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 040 879
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTER SYD LEGESENTER AS
Forretningsadresse: Lofsrudveien 6
1281 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Djevad Meschan regnskapsfører
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 23.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 031 229	1 157 205
Sum inntekter		1 031 229	1 157 205
Kostnader			
Varekostnad		122 916	346 749
Lønnskostnad	6	291 365	76 675
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	9 018	4 832
Annen driftskostnad		84 322	72 131
Sum kostnader		507 621	500 387
Driftsresultat		523 608	656 818
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		388	135
Sum finansinntekter		388	135
Annen rentekostnad		769	
Sum finanskostnader		769	
Netto finans		-381	135
Ordinært resultat før skattekostnad		523 227	656 953
Skattekostnad på ordinært resultat	2	115 329	141 901
Ordinært resultat etter skattekostnad		407 898	515 052
Årsresultat		407 898	515 052
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		407 898	515 052
Sum overføringer og disponeringer		407 898	515 052



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	26 006	15 096
Sum varige driftsmidler		26 006	15 096
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		808 344	
Sum finansielle anleggsmidler		808 344	
Sum anleggsmidler		834 350	15 096
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	420 921	742 203
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		420 921	742 203
Sum omløpsmidler		420 921	742 203
SUM EIENDELER		1 255 271	757 299
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	931 853	523 955
Sum opptjent egenkapital		931 853	523 955



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital		961 853	553 955
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		916	841
Sum avsetninger for forpliktelser		916	841
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		916	841
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		115 254	141 060
Skyldige offentlige avgifter		9 559	9 230
Annen kortsiktig gjeld		167 689	52 213
Sum kortsiktig gjeld		292 502	202 503
Sum gjeld		293 418	203 344
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 255 271	757 299



Noter 2019 SENER SYD 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 23% 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 netto grunnlaget.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	
Tilgang i året	35 024
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	35 024
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(9 018)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	26 006
Årets avskrivninger	(9 018)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 2 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	523 227	656 953
+/- Permanente forskjeller	1 000	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(343)	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(43 648)
Årets skattegrunnlag	523 884	613 305
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	115 254	141 060
Sum	115 254	141 060
+/- Endring i utsatt skatt	75	841
Skattekostnad i resultatregnskapet	115 329	141 901
Betalbar skatt i skattekostnad	115 254	141 060
Betalbar skatt i balansen	115 254	141 060

Note 3 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	3 822	4 165	(343)
Sum midlertidige forskjeller	3 822	4 165	(343)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	841	916	(75)

Note 4 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 3 164.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	523 955	553 955
Årets resultat		407 898	407 898



Egenkapital 31.12.2019	30 000	931 853	961 853
-------------------------------	---------------	----------------	----------------

Note 6 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 7 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har en aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ivan Djurovic	30	100%

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på en aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordnær aksjeklasse	30	30 000

Note 9 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
daglig leder	Ivan Djurovic	30
