



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 032 616
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUM KIROPRAKTIKK & HELSE AS
Forretningsadresse: Storgata 3B
8006 BODØ

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: Kenneth Klausen Bodøgaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2019

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 143 247	932 714
Annen driftsinntekt		1 608 280	1 417 112
Sum inntekter		2 751 526	2 349 826
Kostnader			
Varekostnad		51 676	89 494
Lønnskostnad	1	678 128	723 471
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	90 649	78 108
Annen driftskostnad		1 741 213	1 271 499
Sum kostnader		2 561 666	2 162 571
Driftsresultat		189 860	187 255
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 103	159
Sum finansinntekter		9 103	159
Annen rentekostnad		11 315	82
Annen finanskostnad			131
Sum finanskostnader		11 315	213
Netto finans		-2 212	-54
Ordinært resultat før skattekostnad		187 648	187 201
Skattekostnad på ordinært resultat	2	43 409	46 766
Ordinært resultat etter skattekostnad		144 239	140 435
Årsresultat	6	144 239	140 435
Årsresultat etter minoritetsinteresser		144 239	140 435
Totalresultat		144 239	140 435
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		144 239	140 435
Sum overføringer og disponeringer		144 239	140 435



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	4 951	5 646
Sum immaterielle eiendeler		4 951	5 646
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	359 463	324 898
Sum varige driftsmidler	3	359 463	324 898
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		17 000	17 000
Sum finansielle anleggsmidler		17 000	17 000
Sum anleggsmidler		381 414	347 544
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		46 406	46 521
Fordringer			
Kundefordringer		151 016	33 891
Andre fordringer		118 015	24 324
Sum fordringer		269 031	58 215
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	363 355	495 164
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		363 355	495 164
Sum omløpsmidler		678 793	599 900
SUM EIENDELER		1 060 206	947 444



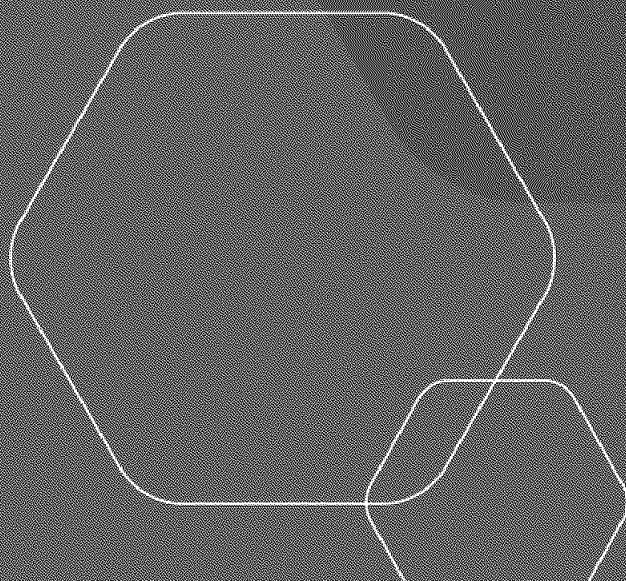
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		311 997	167 758
Sum opptjent egenkapital		311 997	167 758
Sum egenkapital	6	411 997	267 758
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		345 396	417 836
Sum annen langsiktig gjeld		345 396	417 836
Sum langsiktig gjeld		345 396	417 836
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		133 192	120 648
Betalbar skatt	2	42 714	41 845
Skyldige offentlige avgifter		67 145	38 605
Annen kortsiktig gjeld		59 762	60 753
Sum kortsiktig gjeld		302 813	261 851
Sum gjeld		648 209	679 687
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 060 206	947 444



Årsregnskap 2018
Sentrum Kiropraktikk & Helse AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 981 032 616



RESULTATREGNSKAP

SENTRUM KIROPRAKTIKK & HELSE AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 143 247	932 714
Annen driftsinntekt		1 608 280	1 417 112
Sum driftsinntekter		2 751 526	2 349 826
Varekostnad		51 676	89 494
Lønnskostnad	1	678 128	723 471
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	90 649	78 108
Annen driftskostnad		1 741 213	1 271 499
Sum driftskostnader		2 561 666	2 162 571
Driftsresultat		189 860	187 255
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		9 103	159
Annen rentekostnad		11 315	82
Annen finanskostnad		0	131
Resultat av finansposter		-2 212	-54
Ordinært resultat før skattekostnad		187 648	187 201
Skattekostnad på ordinært resultat	2	43 409	46 766
Ordinært resultat		144 239	140 435
Årsresultat	6	144 239	140 435
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		144 239	140 435
Sum overføringer		144 239	140 435



BALANSE

SENTRUM KIROPRAKTIKK & HELSE AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	2	4 951	5 646
Sum immaterielle eiendeler		4 951	5 646
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	359 463	324 898
Sum varige driftsmidler	3	359 463	324 898
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		17 000	17 000
Sum finansielle anleggsmidler		17 000	17 000
Sum anleggsmidler		381 414	347 544
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		46 406	46 521
FORDRINGER			
Kundefordringer		151 016	33 891
Andre kortsiktige fordringer		118 015	24 324
Sum fordringer		269 031	58 215
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	363 355	495 164
Sum omløpsmidler		678 793	599 900
Sum eiendeler		1 060 206	947 444



BALANSE			
SENTRUM KIROPRAKTIKK & HELSE AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		311 997	167 758
Sum opptjent egenkapital		311 997	167 758
Sum egenkapital	6	411 997	267 758
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld		345 396	417 836
Sum annen langsiktig gjeld		345 396	417 836
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		133 192	120 648
Betalbar skatt	2	42 714	41 845
Skyldig offentlige avgifter		67 145	38 605
Annen kortsiktig gjeld		59 762	60 753
Sum kortsiktig gjeld		302 813	261 851
Sum gjeld		648 209	679 687
Sum egenkapital og gjeld		1 060 206	947 444

Bodø
Styret i Sentrum Kiropraktikk & Helse AS

Kenneth Klausen Bodøgaard
styreleder

Øivind Kolstad
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	545 084	539 678
Arbeidsgiveravgift	43 864	44 005
Pensjonskostnader	10 161	17 349
Andre ytelser	79 019	122 439
Sum	678 128	723 471

Selskapet har i 2018 sysselsatt 2 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret.



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	42 714	41 845
Endring i utsatt skattefordel	695	4 921
Skattekostnad ordinært resultat	43 409	46 766
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	187 648	187 201
Permanente forskjeller	109	0
Endring i midlertidige forskjeller	-2 044	0
Skattepliktig inntekt	185 713	187 201
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	42 714	41 845
Sum betalbar skatt i balansen	42 714	41 845

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-22 505	-24 549	-2 044
Sum	-22 505	-24 549	-2 044
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-4 951	-5 646	-695

Note 3 Anleggsmidler

	Oppussing Leide lokaler	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	340 357	1 308 009	1 648 366
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		125 213	125 213
= Anskaffelseskost 31.12.18	340 357	1 433 222	1 773 579
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	235 460	1 178 657	1 414 117
= Bokført verdi 31.12.18	104 897	254 565	359 462
Årets ordinære avskrivninger	20 789	69 860	90 649
Økonomisk levetid	0-9 år	5 år	

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 7 588.



Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Sentrum Kiropraktikk & Helse AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
BODØGAARD HELSE AS	50	50,0	50,0
KOLSTAD KIROPRAKTIKK AS	50	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Bodøgaard Helse AS eies av styreleder

Kolstad Kiropraktikk AS eies av styremedlem/dalig leder

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	167 758	267 758
Pr. 01.01.2018	100 000	167 758	267 758
Årets resultat		144 239	144 239
Pr. 31.12.2018	100 000	311 997	411 997