



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 446 786  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SKJOLD LEGESENTER AS  
Forretningsadresse: Odins veg 61  
5221 NESTTUN

### 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: Bahram Kamp  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.08.2020

### 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, 03.09.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 858 172	1 678 665
Annen driftsinntekt			48 869
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 858 172</b>	<b>1 727 534</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		111 426	96 422
Lønnskostnad		959 080	935 084
Avskrivning		25 363	36 500
Annen driftskostnad		754 534	675 096
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 850 403</b>	<b>1 743 102</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>7 769</b>	<b>-15 568</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		152	74
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>152</b>	<b>74</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 058	550
Annen rentekostnad			8
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 058</b>	<b>558</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 906</b>	<b>-484</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>5 863</b>	<b>-16 052</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		220	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 643</b>	<b>-16 052</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 643</b>	<b>-16 052</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføring til/fra annen egenkapital		-5 643	16 052
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-5 643</b>	<b>16 052</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		70 000	88 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner		16 000	3 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>86 000</b>	<b>91 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		50 000	98 869
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>50 000</b>	<b>98 869</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>136 000</b>	<b>189 869</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		6 241	5 791
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 241</b>	<b>5 791</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		187 683	116 349
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>187 683</b>	<b>116 349</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>193 924</b>	<b>122 140</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>329 924</b>	<b>312 009</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		30 000	30 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 334</b>	<b>24 334</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		154 201	148 558
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>154 201</b>	<b>148 558</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>178 535</b>	<b>172 892</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 100	
Betalbar skatt		220	
Skyldige offentlige avgifter		59 804	53 867
Annen kortsiktig gjeld		86 265	85 250
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>151 389</b>	<b>139 117</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>151 389</b>	<b>139 117</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>329 924</b>	<b>312 009</b>



**Skjold Legesenter AS**

---

## **Årsrapport for 2019**

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**



## Skjold Legesenter AS

---

### Resultatregnskap

	Note	2019	2018
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		1 858 172	1 678 665
Annen driftsinntekt		0	48 869
Sum driftsinntekter		<u>1 858 172</u>	<u>1 727 534</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		111 426	96 422
Lønnskostnad	4	959 080	935 084
Avskrivning	2	25 363	36 500
Annen driftskostnad	4	754 534	675 096
Sum driftskostnader		<u>1 850 403</u>	<u>1 743 102</u>
Driftsresultat		<u>7 769</u>	<u>-15 568</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		152	74
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 058	550
Annen finanskostnad		0	8
Netto finansposter		<u>-1 906</u>	<u>-484</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>5 863</u>	<u>-16 052</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>220</u>	<u>0</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>5 643</u>	<u>-16 052</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	6	<u>5 643</u>	<u>-16 052</u>



## Skjold Legesenter AS

---

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	70 000	88 000
Maskiner og anlegg	2	0	3 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	16 000	0
Sum varige driftsmidler		<u>86 000</u>	<u>91 000</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer		<u>50 000</u>	<u>98 869</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>50 000</u>	<u>98 869</u>
Sum anleggsmidler		<u>136 000</u>	<u>189 869</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		<u>6 241</u>	<u>5 791</u>
Sum fordringer		<u>6 241</u>	<u>5 791</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	<u>187 683</u>	<u>116 349</u>
Sum omløpsmidler		<u>193 924</u>	<u>122 140</u>
Sum eiendeler		<u>329 924</u>	<u>312 009</u>



**Skjold Legesenter AS**

**Balanse pr. 31. desember**

	Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	<u>-5 666</u>	<u>-5 666</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>24 334</u>	<u>24 334</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	<u>154 201</u>	<u>148 558</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>154 201</u>	<u>148 558</u>
Sum egenkapital		<u>178 535</u>	<u>172 892</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		5 100	0
Betalbar skatt	7	220	0
Skyldige offentlige avgifter	5	59 804	53 867
Annen kortsiktig gjeld		<u>86 265</u>	<u>85 250</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>151 389</u>	<u>139 117</u>
Sum gjeld		<u>151 389</u>	<u>139 117</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>329 924</u>	<u>312 009</u>

31. desember 2019  
Bergen, 26. august 2020

Bahram T Kamp



## Skjold Legesenter AS

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er stiftet i 2013 og det foreligger således ikke sammenlignbare tall for fjoråret.

##### *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.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Skatter*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 28% 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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

#### Note 2 - Varige driftsmidler

	Utstyr	Tekniske installasjoner	Datautstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	75 062	183 528	20 363	278 953
Anskaffelseskost 31.12.	75 062	183 528	20 363	278 953
Akk.avskrivning 31.12.	-75 062	-113 528	-4 363	-192 953
Balanseført pr. 31.12.	0	70 000	16 000	86 000
Årets avskrivninger	3 000	18 000	4 363	25 363
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

#### Note 3 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	30	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Bahram T Kamp, Styrets leder	1 000	100 %	100 %



## Skjold Legesenter AS

---

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lønninger	803 431	783 875
Arbeidsgiveravgift	116 789	113 918
Pensjonskostnader	24 862	26 209
Andre ytelser	13 998	11 082
Sum	<u>959 080</u>	<u>935 084</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

#### *Ytelser til ledende personer*

Det har ikke vært utbetalt lønn ledende person er i 2019

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

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

#### Note 5 - Bankinnskudd

	<b>2019</b>
Bundne skattetrekksmidler utgjør	55 033

#### Note 6 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen innskutt egenkapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2019	30 000	-5 666	148 558	172 892
Årsresultat	0	0	5 643	5 643
Egenkapital 31.12.2019	<u>30 000</u>	<u>-5 666</u>	<u>154 201</u>	<u>178 535</u>



## Skjold Legesenter AS

---

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	<b>2019</b>
Betalbar skatt	220
Årets skatteeffekt av endret skattesats	0
Årets totale skattekostnad	<u>220</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2019</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	5 863
Permanente forskjeller	-10
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-3 035</u>
Alminnelig inntekt	2 818
Anvendt fremførbart underskudd	<u>-1 816</u>
Årets skattegrunnlag	<u>1 002</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	220
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2019</b>
Driftsmidler inkl goodwill	<u>-12 231</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-12 231</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-2 691

Selskapet har valgt ikke å balanseføre utsatt skatt jfr reglene for små foretak.