



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 932 398 915
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GJØVIK LEGESENTER AS
Forretningsadresse: Fahlstrøms plass 1
2815 GJØVIK

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: DELOITTE AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2019

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, 23.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			
Annen driftsinntekt		5 985 959	6 239 116
Sum inntekter		5 985 959	6 239 116
Kostnader			
Lønnskostnad	2	3 028 189	2 909 905
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	113 000	297 000
Annen driftskostnad		2 587 835	2 702 694
Sum kostnader		5 729 023	5 909 599
Driftsresultat		256 936	329 517
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		652	80
Annen finansinntekt		6 058	
Sum finansinntekter		6 710	80
Annen rentekostnad		13 090	5 079
Annen finanskostnad			
Sum finanskostnader		13 090	5 079
Netto finans		-6 379	-4 999
Ordinært resultat før skattekostnad		250 556	324 518
Skattekostnad på ordinært resultat	6	59 356	80 132
Ordinært resultat etter skattekostnad		191 200	244 386
Årsresultat	5	191 200	244 386
Årsresultat etter minoritetsinteresser		191 200	244 386
Totalresultat		191 200	244 386
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføring til/fra fond	5, 5		
Utbytte	5	191 200	244 386
Konsernbidrag	5, 5		
Udekket tap	5, 5, 5		
Overføringer til/fra annen egenkapital	5, 5		
Sum overføringer og disponeringer		191 200	244 386



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	14 328	9 320
Sum immaterielle eiendeler		14 328	9 320
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		158 374	233 206
Sum varige driftsmidler	3	158 374	233 206
Sum anleggsmidler		172 702	242 526
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		114 234	17 097
Sum fordringer		114 234	17 097
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 378 960	947 049
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 378 960	947 049
Sum omløpsmidler		1 493 194	964 146
SUM EIENDELER		1 665 896	1 206 672
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	102 000	102 000
Beholdning av egne aksjer	4, 5		
Overkurs	5		
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Fond	5		
Annen egenkapital	5	586 437	395 236
Sum opptjent egenkapital		586 437	395 236
Sum egenkapital		688 437	497 236
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			63 580
Sum annen langsiktig gjeld			63 580
Sum langsiktig gjeld		0	63 580
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		201 492	11 947
Betalbar skatt	6	64 364	34 752
Skyldige offentlige avgifter		200 322	211 451
Annen kortsiktig gjeld		511 282	387 705
Sum kortsiktig gjeld		977 459	645 855
Sum gjeld		977 459	709 435
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 665 896	1 206 672



Årsregnskap 2018 Gjøvik Legesenter AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 932 398 915



Gjøvik Legesenter AS RESULTATREGNSKAP FOR 2018

	Note	2018	2017
DRIFTSINNETEKTER OG KOSTNADER			
Driftstilskudd fra legene		5 946 008	6 239 116
Andre inntekter		39 951	0
Sum driftsinntekter		5 985 959	6 239 116
Lønnskostnader	2	3 028 189	2 909 905
Avskrivning varige driftsmidler	3	113 000	297 000
Annen driftskostnad		2 587 835	2 702 694
Sum driftskostnader		5 729 023	5 909 599
DRIFTSRESULTAT		256 936	329 517
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		652	80
Annen finansinntekt		6 058	0
Annen rentekostnad		13 090	5 079
Resultat av finansposter		-6 379	-4 999
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		250 556	324 518
Skatt på ordinært resultat	6	-59 356	-80 132
ORDINÆRT RESULTAT		191 200	244 386
ÅRSRESULTAT	5	191 200	244 386
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	5	-191 200	-244 386
SUM OVERFØRINGER		-191 200	-244 386

Org.nr: 932 398 915



Gjøvik Legesenter AS BALANSE PR. 31. DESEMBER 2018

	Note	2018	2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immatrielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	14 328	9 320
Sum immatrielle eiendeler		14 328	9 320
Varige driftsmidler			
Inventar og utstyr		158 374	233 206
Sum varige driftsmidler	3	158 374	233 206
SUM ANLEGGSMIDLER		172 702	242 526
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre fordringer		114 234	17 097
Sum fordringer		114 234	17 097
Betalingsmidler			
Bankinnskudd og kontanter	7	1 378 960	947 049
Sum betalingsmidler		1 378 960	947 049
SUM OMLØPSMIDLER		1 493 194	964 146
SUM EIENDELER		1 665 896	1 206 672

Org.nr: 932 398 915



Gjøvik Legesenter AS BALANSE PR. 31. DESEMBER 2018

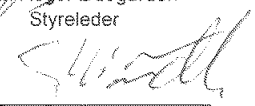
	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital, 100 á kr 1.000	4, 5	102 000	102 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	586 437	395 236
Sum opptjent egenkapital		586 437	395 236
SUM EGENKAPITAL		688 437	497 236
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	63 580
Sum annen langsiktig gjeld		0	63 580
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		201 492	11 947
Betalbar skatt	6	64 364	34 752
Skyldige offentlige avgifter		200 322	211 451
Annen kortsiktig gjeld		511 282	387 705
Sum kortsiktig gjeld		977 459	645 855
SUM GJELD		977 459	709 435
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 665 896	1 206 672

Gjøvik, 04.04.2019



Stein Roger Ødegården
Styreleder


Ole Petter Weidinger
Styremedlem


Morten Breiby
Styremedlem


Kim Roar Sandli
Styremedlem


Tom Henning Thune
Styremedlem/daglig leder


Tore Hansen
Styremedlem

Org.nr: 932 398 915



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Inntekter

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 485 750	2 387 026
Arbeidsgiveravgift	365 748	354 593
Pensjonskostnader	122 633	111 828
Andre ytelser	54 058	56 458
Sum	3 028 189	2 909 905

Selskapet har i 2018 sysselsatt 6 årsverk.

Det er ikke ytt lån til daglig leder, ledende ansatte eller styremedlemmer i selskaper pr 31.12 2018.

Pensjonsforpliktelser

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

Honorar til revisor eks. mva utgjør:	2018	2017
Lovpålagt revisjon	21 603	27 530
Andre tjenester	1 976	13 028
Sum	23 579	40 558



Note 3 Anleggsmidler

	Datautstyr Eiendeler	Inventar Eiendeler	Innredninger Eiendeler
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	578 908	334 825	2 354 180
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		38 168	
= Anskaffelseskost 31.12.18	578 908	372 993	2 354 180
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	473 202	324 825	2 349 680
= Bokført verdi 31.12.18	105 706	48 168	4 500
Årets ordinære avskrivninger	49 000	43 000	21 000
Økonomisk levetid	3-5 år	5-10 år	5-10 år

	Maskiner Eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	107 082	3 374 995
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		38 168
= Anskaffelseskost 31.12.18	107 082	3 413 163
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	107 082	3 254 789
= Bokført verdi 31.12.18	0	158 374
Årets ordinære avskrivninger		113 000
Økonomisk levetid	5 år	

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gjøvik Legesenter AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	102	1 000,00	102 000
Sum	102		102 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Kim Roar Sandli	17	16,7	16,7
Morten Breiby	17	16,7	16,7
Ole Petter Weldingh	17	16,7	16,7
Stein Roger Ødegården	17	16,7	16,7
Tom Henning Thune	17	16,7	16,7
Tore Hansen	17	16,7	16,7
Totalt antall aksjer	102	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Morten Breiby	Styremedlem	17
Tore Hansen	Styremedlem	17
Ole Petter Weldingh	Styremedlem	17
Kim Roar Sandli	Styremedlem	17
Tom Henning Thune	Styremedlem/daglig leder	17
Stein Roger Ødegården	Styreleder	17



Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	102 000	0	0	395 236	497 236
Endringer ført mot EK				0	0
Pr 01.01.2018	102 000	0	0	395 236	497 236
Årets resultat				191 200	191 200
Pr 31.12.2018	204 000	0	0	586 437	688 437

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	64 364	34 752
Endring i utsatt skattefordel	-5 008	45 380
Skattekostnad ordinært resultat	59 356	80 132
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	250 556	324 518
Permanente forskjeller	4 680	7 575
Endring i midlertidige forskjeller	24 608	10 066
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-197 357
Skattepliktig inntekt	279 845	144 801
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	64 364	34 752
Sum betalbar skatt i balansen	64 364	34 752

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	-65 128	-40 520	24 608
Sum	-65 128	-40 520	24 608
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-14 328	-9 320	5 009

Note 7 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 91 006.



Deloitte AS
Trondhjemsvegen 3
NO-2821 Gjøvik
Norway

Tel: +47 400 34 100
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Gjøvik Legesenter AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Gjøvik Legesenter AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 191 200. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:



- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontroll handlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Gjøvik 4. april 2019
Deloitte

Bård Mamelund
statsautorisert revisor