



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 657 257
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELSETJENESTER ASKIM AS
Forretningsadresse: Bakkegata 16
1807 ASKIM

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: Bjørn Øvregard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2020

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, 09.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 915 453	1 798 723
Annen driftsinntekt		734 535	612 148
Sum inntekter		2 649 988	2 410 871
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 12	857 322	909 149
Annen driftskostnad	3	1 051 970	988 681
Sum kostnader		1 909 292	1 897 831
Driftsresultat		740 696	513 040
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48 198	31 636
Sum finansinntekter		48 198	31 636
Netto finans		48 198	31 636
Ordinært resultat før skattekostnad		788 894	544 676
Skattekostnad på ordinært resultat	5	175 608	119 045
Ordinært resultat etter skattekostnad		613 286	425 631
Årsresultat		613 286	425 631
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		613 286	425 631
Sum overføringer og disponeringer		613 286	425 631



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	11	33 583	33 583
Sum finansielle anleggsmidler		33 583	33 583
Sum anleggsmidler		33 583	33 583
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	49 231	51 786
Andre fordringer			688
Sum fordringer		49 231	52 474
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	3 963 733	3 292 327
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 963 733	3 292 327
Sum omløpsmidler		4 012 964	3 344 801
SUM EIENDELER		4 046 547	3 378 385
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital	7	3 783 344	3 170 058
Sum opptjent egenkapital		3 783 344	3 170 058
Sum egenkapital		3 813 344	3 200 058
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	175 608	119 445
Skyldige offentlige avgifter		57 595	58 941
Annen kortsiktig gjeld			-60
Sum kortsiktig gjeld		233 203	178 327
Sum gjeld		233 203	178 327
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 046 547	3 378 385



Noter 2019

HELSETJENESTER ASKIM 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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	724 000	772 000
Arbeidsgiveravgift	105 980	112 371
Pensjonskostnader	27 342	24 778
Sum	857 322	909 149

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	580 000	
Pensjonsutgifter	27 342	
Annen godtgjørelse	300	

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	49 231	51 786
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	49 231	51 786

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	788 894	544 676
+/- Permanente forskjeller	9 322	(25 352)
Årets skattegrunnlag	798 216	519 324
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	175 608	119 445
Sum	175 608	119 445
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(400)
Skattekostnad i resultatregnskapet	175 608	119 045
Betalbar skatt i skattekostnad	175 608	119 445
Betalbar skatt i balansen	175 608	119 445

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 39 510. Skyldig skattetrekk er kr 39 510.



Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	3 170 058	3 200 058
Årets resultat		613 286	613 286
Egenkapital 31.12.2019	30 000	3 783 344	3 813 344

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Øvregård, Bjørn	30	100,00%
Sum	30	100,00%

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Bjørn Øvregård	30

Note 11 - Investeringer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2019"	Selskapets resultat for 2019
Askim Legesenter DA	Askim	25 %	-44221	-25352

Note 12 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket har pliktig tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.