



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 003 060  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SØRLANDSPARKEN TVERRFAGLIG HELSE AS  
Forretningsadresse: Barstølveien 50F  
4636 KRISTIANSAND S

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Institutt for Bedriftssikring as  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 27.06.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt- eksterne		16 505 002	14 006 606
<b>Sum inntekter</b>		<b>16 505 002</b>	<b>14 006 606</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		7 380 433	6 268 444
Lønnskostnad	2	1 557 067	1 336 154
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	227 700	179 700
Annen driftskostnad		3 162 244	2 397 623
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 327 444</b>	<b>10 181 921</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>4 177 558</b>	<b>3 824 685</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		85 563	
Annen finansinntekt		4 000	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>89 563</b>	
Annen rentekostnad		713	587
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>713</b>	<b>587</b>
<b>Netto finans</b>		<b>88 850</b>	<b>-587</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 266 408</b>	<b>3 824 098</b>
Skattekostnad på resultat	4	941 061	841 415
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 325 347</b>	<b>2 982 683</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>3 325 347</b>	<b>2 982 683</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>3 325 347</b>	<b>2 982 683</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>3 325 347</b>	<b>2 982 683</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	5	3 325 347	2 982 683



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Sum overføringer og disponeringer		3 325 347	2 982 683



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	12 373	31 791
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>12 373</b>	<b>31 791</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	696 369	902 569
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>696 369</b>	<b>902 569</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		70 000	70 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>70 000</b>	<b>70 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>778 742</b>	<b>1 004 360</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	119 789	242 170
Andre kortsiktige fordringer		19 571	2 435 519
<b>Sum fordringer</b>		<b>139 360</b>	<b>2 677 689</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	5 298 901	5 355 781
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 298 901</b>	<b>5 355 781</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 438 261</b>	<b>8 033 470</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 217 003</b>	<b>9 037 831</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-12 000	-12 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>18 000</b>	<b>18 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	328 990	7 003 642
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>328 990</b>	<b>7 003 642</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>346 990</b>	<b>7 021 642</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		21 031
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>21 031</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>21 031</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		364 605	244 994
Betalbar skatt	4	942 674	826 343
Skyldig offentlige avgifter		117 900	82 574
Annen kortsiktig gjeld	6	4 444 834	841 246
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 870 013</b>	<b>1 995 157</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 870 013</b>	<b>2 016 188</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 217 003</b>	<b>9 037 831</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 523293

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 003 060  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SØRLANDSPARKEN TVERRFAGLIG HELSE AS  
Forretningsadresse: Barstølveien 50F  
4636 KRISTIANSAND S

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Institutt for Bedriftssikring as  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2024

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 25.06.2024

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 915 003 060  
SØRLANDSPARKEN TVERRFAGLIG HELSE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt- eksterne		16 505 002	14 006 606
<b>Sum inntekter</b>		<b>16 505 002</b>	<b>14 006 606</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		7 380 433	6 268 444
Lønnskostnad	2	1 557 067	1 336 154
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	227 700	179 700
Annen driftskostnad		3 162 244	2 397 623
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 327 444</b>	<b>10 181 921</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>4 177 558</b>	<b>3 824 685</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		85 563	
Annen finansinntekt		4 000	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>89 563</b>	
Annen rentekostnad		713	587
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>713</b>	<b>587</b>
<b>Netto finans</b>		<b>88 850</b>	<b>-587</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	4	941 061	841 415
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 325 347</b>	<b>2 982 683</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>3 325 347</b>	<b>2 982 683</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>3 325 347</b>	<b>2 982 683</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>3 325 347</b>	<b>2 982 683</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	5	3 325 347	2 982 683
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 325 347</b>	<b>2 982 683</b>



Organisasjonsnr: 915 003 060  
SØRLANDSPARKEN TVERRFAGLIG HELSE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	12 373	31 791
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>12 373</b>	<b>31 791</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	696 369	902 569
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>696 369</b>	<b>902 569</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		70 000	70 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>70 000</b>	<b>70 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>778 742</b>	<b>1 004 360</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	119 789	242 170
Andre kortsiktige fordringer		19 571	2 435 519
<b>Sum fordringer</b>		<b>139 360</b>	<b>2 677 689</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	5 298 901	5 355 781
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 298 901</b>	<b>5 355 781</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 438 261</b>	<b>8 033 470</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 217 003</b>	<b>9 037 831</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-12 000	-12 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>18 000</b>	<b>18 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	328 990	7 003 642
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>328 990</b>	<b>7 003 642</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>346 990</b>	<b>7 021 642</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		21 031
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>21 031</b>
Annen langsiktig gjeld			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>21 031</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		364 605	244 994
Betalbar skatt	4	942 674	826 343
Skyldig offentlige avgifter		117 900	82 574
Annen kortsiktig gjeld	6	4 444 834	841 246
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 870 013</b>	<b>1 995 157</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 870 013</b>	<b>2 016 188</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 217 003</b>	<b>9 037 831</b>



Organisasjonsnr: 915 003 060  
SØRLANDSPARKEN TVERRFAGLIG HELSE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
2.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sørlandsparken Tverrfaglig Helse AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sørlandsparken Tverrfaglig Helse AS, som viser et overskudd på kr 3.325.347. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 avvirket.

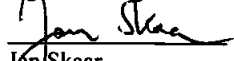
#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Kristiansand, den 6. juni 2024

Agder Revisjon AS

  
Jan Skaar  
Statsautorisert revisor

Besøksadresse: Ægirsvei 10, Kristiansand  
telefon: 95 98 57 00

e-post: [post@agderrevisjon.no](mailto:post@agderrevisjon.no)

Postadresse: Postboks 1617 Lundsiden, 4688 Kristiansand  
org.nr 991 163 905 MVA

Medlemmer av Den norske Revisorforening (DnR)

Medlemmer av Regnskap Norge



# Sørlandsparken Tverrfaglige Helse AS

## Årsoppgjør 2023



- \* Resultatregnskap
- \* Balanse
- \* Noter til regnskapet



## Resultatregnskap

### Sørlandsparken Tverrfaglige Helse AS

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Salgsinntekt- eksterne		16 505 002	14 006 606
Sum driftsinntekter		<u>16 505 002</u>	<u>14 006 606</u>
Varekostnad		7 380 433	6 268 444
Lønnskostnad	2	1 557 067	1 336 154
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	227 700	179 700
Annen driftskostnad		3 162 244	2 397 623
Sum driftskostnader		<u>12 327 444</u>	<u>10 181 921</u>
Driftsresultat		<u>4 177 558</u>	<u>3 824 685</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		85 563	0
Annen finansinntekt		4 000	0
Annen rentekostnad		713	587
Resultat av finansposter		<u>88 850</u>	<u>-587</u>
Resultat før skattekostnad		4 266 408	3 824 098
Skattekostnad på resultat	4	941 061	841 415
Resultat		<u>3 325 347</u>	<u>2 982 683</u>
<b>Ekstraordinære inntekter og kostnader</b>			
Årsresultat	5	<u>3 325 347</u>	<u>2 982 683</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	5	3 325 347	2 982 683
Sum overføringer		<u>3 325 347</u>	<u>2 982 683</u>



## Balanse

### Sørlandsparken Tverrfaglige Helse AS

	Note	2023	2022
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	54 435	31 791
Sum immaterielle eiendeler		<u>54 435</u>	<u>31 791</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	696 369	902 569
Sum varige driftsmidler	3	<u>696 369</u>	<u>902 569</u>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		70 000	70 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>70 000</u>	<u>70 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>820 804</u>	<u>1 004 360</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	116 038	242 170
Andre kortsiktige fordringer		23 322	2 435 519
Sum fordringer		<u>139 360</u>	<u>2 677 689</u>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	5 298 901	5 355 781
Sum omløpsmidler		<u>5 438 261</u>	<u>8 033 470</u>
Sum eiendeler		<u>6 259 065</u>	<u>9 037 831</u>



## Balanse

### Sørlandsparken Tverrfaglige Helse AS

<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		<u>-12 000</u>	<u>-12 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<b><u>18 000</u></b>	<b><u>18 000</u></b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	<u>328 990</u>	<u>7 003 642</u>
Sum opptjent egenkapital		<b><u>328 990</u></b>	<b><u>7 003 642</u></b>
Sum egenkapital	5	<b><u>346 990</u></b>	<b><u>7 021 642</u></b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4	<u>42 062</u>	<u>21 031</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<b><u>42 062</u></b>	<b><u>21 031</u></b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		364 605	244 994
Betalbar skatt	4	942 674	826 343
Skyldig offentlige avgifter		117 900	82 574
Annen kortsiktig gjeld	6	<u>4 444 834</u>	<u>841 246</u>
Sum kortsiktig gjeld		<b><u>5 870 013</u></b>	<b><u>1 995 157</u></b>
Sum gjeld		<b><u>5 912 075</u></b>	<b><u>2 016 188</u></b>
Sum egenkapital og gjeld		<b><u>6 259 065</u></b>	<b><u>9 037 831</u></b>

Kristiansand, 16.05.2024

\_\_\_\_\_  
Erik Welhaven Løchen  
Styreleder/daglig leder



## Sørlandsparken Tverrfaglige Helse AS - Noter 2023

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

#### **Driftsinntekter og kostnader**

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### **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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

#### **Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

#### **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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### **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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



## Sørlandsparken Tverrfaglige Helse AS - Noter 2023

### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lønninger	1 285 569	1 133 440
Arbeidsgiveravgift	182 091	160 939
OTP	15 170	12 121
Andre ytelser	74 237	29 654
<b>Sum</b>	<b>1 557 067</b>	<b>1 336 154</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2,5

<b>Godtgjørelser</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	880 783	0
Kollektiv pensjonspremie	0	0
Annen godtgjørelse		0
	880 783	0

Selskapet har etablert pliktig OTP ordning.

### Note 3 - Anleggsmidler

	<b>Maskiner og anlegg</b>	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 084 500	600 930	1 685 430
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		21 500	21 500
<b>= Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>1 084 500</b>	<b>622 430</b>	<b>1 706 930</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	469 800	540 761	1 010 561
<b>= Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>614 700</b>	<b>81 317</b>	<b>696 369</b>
Årets ordinære avskrivninger	205 600	22 100	227 700
Økonomisk levetid	5 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	saldo 2%		



**Sørlandsparken Tverrfaglige Helse AS - Noter 2023**

**Note 4 - Skatt**

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	942 674	826 343
Endring i utsatt skattefordel	-1 613	15 072
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>941 061</b>	<b>841 415</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 266 408	3 824 098
Permanente forskjeller	11 141	518
Endring i midlertidige forskjeller	7 332	-68 510
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>4 284 881</b>	<b>3 756 106</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	942 674	826 343
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>942 674</b>	<b>826 343</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-43 739	1 093	44 832
Fordringer	-12 500	-50 000	-37 500
<b>Sum</b>	<b>-56 239</b>	<b>-48 907</b>	<b>7 332</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-56 239</b>	<b>-48 907</b>	<b>7 332</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-12 373</b>	<b>-10 760</b>	<b>1 613</b>



## Sørlandsparken Tverrfaglige Helse AS - Noter 2023

### Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	18 000	7 003 642	7 021 642
		0	0
<b>Pr 01.01.2023</b>	<b>18 000</b>	<b>7 003 642</b>	<b>7 021 642</b>
Avgitt Konsernbidrag			
Årets resultat		3 325 347	3 325 347
Tilleggsutbytte		-10 000 000	-10 000 000
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>18 000</b>	<b>328 989</b>	<b>346 989</b>

### Note 6 - Morselskap, mellomværende m.v.

#### Gjeld på morselskap:

I posten inngår gjeld til morselskap med beløp 4 064 480,-.

Det er ikke beregnet renter på mellomværende.

Lånet utliknes i begynnelsen av 2024

### Note 7 - Bundne bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør pr 31.12. i år kr 69 872

### Note 8 - Aksjonærer

Aksjekapitalen i Sørlandsparken Tverrfaglige Helse AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000
<b>Sum</b>	<b>30 000</b>		<b>30 000</b>

#### **Eierstruktur**

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Welhaven Løchen Holding as	30 000	100,0
Totalt antall aksjer	30 000	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Erik Welhaven Løchen	Styreleder/daglig leder	30 000

Styreleder eier aksjene gjennom 100 % eierandel i Welhaven Løchen Holding as.



### **Sørlandsparken Tverrfaglige Helse AS - Noter 2023**

#### **Note 9 - Fortsatt drift**

Selskapet har solid egenkapital og likviditet.  
Styret legger til grunn forutsetning om fortsatt drift basert på  
de regnskapstall som er fremlagt pr 31.12.23