



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 513 359
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap, delt ansvar
Foretaksnavn: KLOSTERHAGEN LEGESENTER DA
Forretningsadresse: Birgittes gate 19
3730 SKIEN

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: Kai Johnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2020

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, 08.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 142 425	3 904 130
Sum inntekter		4 142 425	3 904 130
Kostnader			
Varekostnad		565 932	431 639
Lønnskostnad	2	2 261 707	2 037 731
Avskrivning	5	41 000	41 000
Annen driftskostnad	2	1 274 085	1 394 195
Sum kostnader		4 142 724	3 904 565
Driftsresultat		-299	-435
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		299	416
Sum finansinntekter		299	416
Netto finans		299	416
Ordinært resultat før skattekostnad		0	-19
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	-19
Årsresultat		0	-19
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6		-19
Sum overføringer og disponeringer			-19



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	84 410	103 691
Sum varige driftsmidler		84 410	103 691
Sum anleggsmidler		84 410	103 691
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	187 397	229 356
Andre fordringer		30 278	30 801
Sum fordringer		217 675	260 157
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	681 518	508 797
Sum omløpsmidler		899 193	768 954
SUM EIENDELER		983 603	872 645
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	331 677	331 677
Sum opptjent egenkapital		331 677	331 677
Sum egenkapital		331 677	331 677



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			7 213
Skyldige offentlige avgifter	3	151 803	131 628
Annen kortsiktig gjeld	4	500 123	402 127
Sum kortsiktig gjeld		651 926	540 968
Sum gjeld		651 926	540 968
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		983 603	872 645



Klosterhagen Legesenter DA

Årsrapport for 2019

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

Revisjonsberetning



Klosterhagen Legesenter DA

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		<u>4 142 425</u>	<u>3 904 130</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		565 932	431 639
Lønnskostnad	2	2 261 707	2 037 731
Avskrivning	5	41 000	41 000
Annen driftskostnad	2	<u>1 274 085</u>	<u>1 394 195</u>
Sum driftskostnader		<u>4 142 724</u>	<u>3 904 565</u>
Driftsresultat		<u>-299</u>	<u>-435</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		<u>299</u>	<u>416</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>0</u>	<u>-19</u>
Årsresultat		<u>0</u>	<u>-19</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	<u>0</u>	<u>-19</u>



Klosterhagen Legesenter DA

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	84 410	103 691
Sum varige driftsmidler		<u>84 410</u>	<u>103 691</u>
Sum anleggsmidler		<u>84 410</u>	<u>103 691</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	4	187 397	229 356
Andre fordringer		30 278	30 801
Sum fordringer		<u>217 675</u>	<u>260 157</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	681 518	508 797
Sum omløpsmidler		<u>899 193</u>	<u>768 954</u>
Sum eiendeler		<u>983 603</u>	<u>872 645</u>




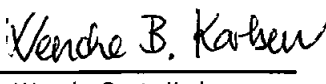
Klosterhagen Legesenter DA

Balanse pr. 31. desember

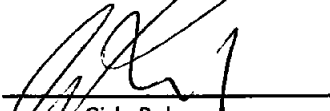
	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	<u>331 677</u>	<u>331 677</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>331 677</u>	<u>331 677</u>
Sum egenkapital		<u>331 677</u>	<u>331 677</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	7 213
Skyldige offentlige avgifter	3	151 803	131 628
Annen kortsiktig gjeld	4	<u>500 123</u>	<u>402 127</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>651 926</u>	<u>540 968</u>
Sum gjeld		<u>651 926</u>	<u>540 968</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>983 603</u>	<u>872 645</u>

31. desember 2019
Skien, 27. april 2020



Lars Joakim Fleischer
styremedlem, deltaker


Wenche Beate Karlsen
styremedlem, deltaker


Johanna Heiberg Johansen
styremedlem, deltaker


Gisle Roksund
styremedlem, deltaker


Knut Skarholt
styreleder, daglig leder,
deltaker


Toril Thrana Røra
styremedlem, nestleder,
deltaker



Klosterhagen Legesenter DA

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Legesenteret leverer fellestjenester til seks leger/deltakere som er tilknyttet senteret. Legene innbetaler et månedlig beløp til dekning av kostnader som påløper i henhold til eget oppsett for fordeling av kostnader sett i forhold til pasientgrunnlag og inntekter hos hver enkelt lege.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

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

Selskapet er et DA med tilhørende delt ansvar. Skatter føres således ikke i regnskapet. Grunnlaget for beregning av utsatt skatt/skattefordel fastsettes for utligning på de enkelte deltakerne.



Klosterhagen Legesenter DA

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2019	2018
Lønninger	1 816 624	1 668 927
Arbeidsgiveravgift	331 992	266 780
Andre ytelser	111 101	75 771
Sum	<u>2 259 717</u>	<u>2 011 478</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 5 årsverk.

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

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2019
Revisjon inkludert teknisk utarbeidelse av årsregnskap	27 688
Andre tjenester	6 544

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattetreksmidler utgjør	121 399

Note 4 - Fordringer og gjeld

<i>Kundefordringer</i>	2019	2018
Kundefordring mot deltakere i DA	187 397	229 356

<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	2019	2018
Gjeld til deltakere i DA	194 380	215 930
Skyldige feriepenger	200 307	186 197
Annen kortsiktig gjeld	105 438	0
Sum	<u>500 125</u>	<u>402 127</u>



Klosterhagen Legesenter DA

Noter til regnskapet for 2019

Note 5 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	703 457	703 457
Tilgang kjøpte driftsmidler	21 719	21 719
Anskaffelseskost 31.12.	725 176	725 176
Akk.avskrivning 31.12.	-640 766	-640 766
Balanseført pr. 31.12.	84 410	84 410
Årets avskrivninger	41 000	41 000
Økonomisk levetid	3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 6 - Egenkapital

	Selskapskapital	Sum
Selskapskapital 01.01.	331 677	331 677
Selskapskapital 31.12.	331 677	331 677

Selskapskapitalen fordeler seg på følgende deltakere med like stor eierandel (16,67%)

Wenche Beate Karlsen	55 279,33
Gisle Roksund	55 279,33
Toril T. Rørå	55 279,33
Knut Skarholt	55 279,33
Johanna H. Johansen	55 279,33
Lars Joakim Fleischer	55 279,33

I regnskapsåret 2019 har Stine V. Hynne overdratt sin andel i foretaket til Wenche Beate Karlsen.

Klosterhagen legesenter DA er fastlegekontor med driftsavtale med Skien kommune. Driften er finansiert dels med fast prokapita tilskudd fra staten og inntekter som er aktivitetsavhengige. Vår virksomhet er regnet som en kritisk samfunnsfunksjon. Vårt inntektsgrunnlag vurderes derfor som sikkert ut fra behov for legetjenester til vår populasjon på ca 6000 personer. På den bakgrunn er regnskapet avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Melkevegen 13, NO-3919 Porsgrunn
Postboks 64, NO-3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax: +47 35 55 96 20

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til selskapsmøtet i Klosterhagen Legesenter DA

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Klosterhagen Legesenter DA som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.

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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Porsgrunn, 28. april 2020
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Øystein Gunnerød
statsautorisert revisor

Pemneo Dokumentnøkkel: E7KFW-20T0U-F0Y3W-P02N3-5SHZA-X65HF



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Øystein Gunnerød

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5997-4-93358

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-04-28 12:40:00Z



Penneo Dokumentnøkkel: E7KFW-20T0U-F0Y3W-PO2M3-5SHZA-X65HF

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>