



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 292 490
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HJERTEHUSET SPESIALISTSENTER AS
Forretningsadresse: Eidsvågbakken 1
5105 EIDSVÅG I ÅSANE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: KRISTIAN MØRK
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 15.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 361 565	7 335 045
Annen driftsinntekt			2 662 600
Sum inntekter		5 361 565	9 997 645
Kostnader			
Varekostnad			2 726
Lønnskostnad	2	2 437 881	2 810 135
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		79 908	652 276
Annen driftskostnad		975 913	1 099 296
Sum kostnader		3 493 702	4 564 433
Driftsresultat		1 867 863	5 433 212
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		87 449	81 365
Annen renteinntekt		202	288
Annen finansinntekt			60 000
Sum finansinntekter		87 651	141 653
Annen rentekostnad		58 464	64 634
Sum finanskostnader		58 464	64 634
Netto finans		29 187	77 019
Ordinært resultat før skattekostnad		1 897 050	5 510 231
Skattekostnad på ordinært resultat		434 972	1 202 059
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 462 078	4 308 172
Årsresultat		1 462 078	4 308 172
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 250 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		212 076	4 308 173
Sum overføringer og disponeringer		1 462 076	4 308 173



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		345 500	167 877
Sum varige driftsmidler		345 500	167 877
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		4 427 484	3 023 224
Lån til foretak i samme konsern	4	2 395 164	5 600 285
Investeringer i aksjer og andeler		290 000	
Sum finansielle anleggsmidler		7 112 648	8 623 509
Sum anleggsmidler		7 458 148	8 791 386
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		96 369	217 992
Andre fordringer		94 411	579 171
Sum fordringer		190 780	797 163
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 663 226	3 924 765
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 663 226	3 924 765
Sum omløpsmidler		3 854 006	4 721 928
SUM EIENDELER		11 312 154	13 513 314



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 987 297	6 775 220
Sum opptjent egenkapital		6 987 297	6 775 220
Sum egenkapital		7 017 297	6 805 220
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		298 656	372 557
Sum avsetninger for forpliktelser		298 656	372 557
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 574 948	1 805 564
Sum annen langsiktig gjeld		1 574 948	1 805 564
Sum langsiktig gjeld		1 873 604	2 178 121
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 795	161 104
Betalbar skatt		112 800	
Skyldige offentlige avgifter		180 705	183 410
Annen kortsiktig gjeld	4	2 093 953	4 185 459
Sum kortsiktig gjeld		2 421 253	4 529 973
Sum gjeld		4 294 857	6 708 094
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 312 154	13 513 314



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 885729

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 292 490
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HJERTEHUSET SPESIALISTSENTER AS
Forretningsadresse: Eidsvågbakken 1
5105 EIDSVÅG I ÅSANE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: KRISTIAN MØRK
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 18.08.2022

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: 919 292 490
HJERTEHUSET SPESIALISTSENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 361 565	7 335 045
Annen driftsinntekt			2 662 600
Sum inntekter		5 361 565	9 997 645
Kostnader			
Varekostnad			2 726
Lønnskostnad	2	2 437 881	2 810 135
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		79 908	652 276
Annen driftskostnad		975 913	1 099 296
Sum kostnader		3 493 702	4 564 433
Driftsresultat		1 867 863	5 433 212
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		87 449	81 365
Annen renteinntekt		202	288
Annen finansinntekt			60 000
Sum finansinntekter		87 651	141 653
Annen rentekostnad		58 464	64 634
Sum finanskostnader		58 464	64 634
Netto finans		29 187	77 019
Ordinært resultat før skattekostnad		1 897 050	5 510 231
Skattekostnad på ordinært resultat		434 972	1 202 059
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 462 078	4 308 172
Årsresultat		1 462 078	4 308 172
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 250 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		212 076	4 308 173
Sum overføringer og disponeringer		1 462 076	4 308 173



Organisasjonsnr: 919 292 490
HJERTEHUSET SPESIALISTSENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			
Sum varige driftsmidler		345 500	167 877
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
Lån til foretak i samme konsern	4	4 427 484	3 023 224
Investeringer i aksjer og andeler		2 395 164	5 600 285
Sum finansielle anleggsmidler		290 000	
Sum anleggsmidler		7 112 648	8 623 509
Sum anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		7 458 148	8 791 386
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			
Andre fordringer		96 369	217 992
Sum fordringer		94 411	579 171
Sum fordringer		190 780	797 163
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 663 226	3 924 765
Sum omløpsmidler		3 663 226	3 924 765
Sum omløpsmidler		3 854 006	4 721 928
SUM EIENDELER		11 312 154	13 513 314
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Selskapskapital	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	0	0
Sum innskutt egenkapital	30 000	30 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	6 987 297	6 775 220
Sum opptjent egenkapital	6 987 297	6 775 220
Sum egenkapital	7 017 297	6 805 220
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	298 656	372 557
Sum avsetninger for forpliktelse	298 656	372 557
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 574 948	1 805 564
Sum annen langsiktig gjeld	1 574 948	1 805 564
Sum langsiktig gjeld	1 873 604	2 178 121
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	33 795	161 104
Betalbar skatt	112 800	
Skyldige offentlige avgifter	180 705	183 410
Annen kortsiktig gjeld	2 093 953	4 185 459
Sum kortsiktig gjeld	2 421 253	4 529 973
Sum gjeld	4 294 857	6 708 094
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	11 312 154	13 513 314



Organisasjonsnr: 919 292 490
HJERTEHUSET SPESIALISTSENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. 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 klassifiseringen 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. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. 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. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

2.50

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1860870.00	2221419.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	305975.00	309249.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	236099.00	174198.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	34937.00	105268.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2437881.00	2810134.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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



2395164.00 5600285.00

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Kortsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets
1800333.00 3839043.00

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

Pantstillelse Beløp
6000000.00

Garantier Beløp

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Heleid datterselskap

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

2

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Bergen Revisjon AS

Bergen Revisjon as
Strandgaten 9
5013 Bergen
NO994724010MVA
Telefon 55 28 98 50
terje@bergen-revisjon.no

Til generalforsamlingen i Hjertehuset Spesialistsenter AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hjertehuset Spesialistsenter AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på NOK 1 462 077. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap 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 2021 og av dets resultat 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 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 avvirket.



Bergen Revisjon AS

Bergen Revisjon as
Strandgaten 9
5013 Bergen
NO994724010MVA
Telefon 55 28 98 50
terje@bergen-revisjon.no

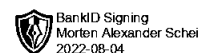
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Bergen, 30. juni 2022
Bergen Revisjon AS

Terje Næss
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2021
for
Hjertehuset Spesialistsenter AS
Org.nr. 919 292 490



ÅRSREGNSKAP MED NOTER
REVISORS BERETNING



Resultatregnskap

HJERTEHUSET SPESIALISTSENTER AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekter		5 361 565	7 335 045
Andre driftsinntekter		0	2 662 600
Sum driftsinntekter		5 361 565	9 997 645
Varekostnad		0	2 726
Lønnskostnad	2	2 437 881	2 810 135
Avskrivning varige driftsmidler	3	79 908	652 276
Annen driftskostnad	2	975 913	1 099 296
Sum driftskostnad		3 493 703	4 564 432
Driftsresultat		1 867 862	5 433 213
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	87 449	81 365
Annen renteinntekt		202	288
Annen finansinntekt		0	60 000
Sum finansinntekter		87 651	141 653
Annen rentekostnad		58 464	64 634
Sum finanskostnader		58 464	64 634
Sum netto finansposter		29 188	77 020
Ordinært resultat før skattekostnad	5	1 897 049	5 510 232
Skattekostnad på ordinært resultat	5	434 972	1 202 059
Ordinært resultat		1 462 077	4 308 173
Årsresultat		1 462 077	4 308 173
Overf annen innsk egenkapital		0	5 570
Overført annen egenkapital		212 076	4 302 603
Avsatt til utbytte		1 250 000	0
Sum disponert	6	1 462 076	4 308 173



Balanse

HJERTEHUSET SPESIALISTSENTER AS

	Note	2021	2020
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	3, 10	345 500	167 877
Sum varige driftsmidler		345 500	167 877
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	4 427 484	3 023 224
Lån til foretak i samme konsern	4, 10	2 395 164	5 600 285
Investeringer i aksjer og andeler		290 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		7 112 648	8 623 509
Sum anleggsmidler		7 458 148	8 791 386
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		96 369	217 992
Andre fordringer		94 411	579 171
Sum fordringer	10	190 780	797 163
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 663 226	3 924 765
Sum omløpsmidler		3 854 006	4 721 928
Sum eiendeler		11 312 154	13 513 314



Balanse

HJERTEHUSET SPESIALISTSENTER AS

	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 987 297	6 775 220
Sum opptjent egenkapital		6 987 297	6 775 220
Sum egenkapital	6	7 017 297	6 805 220
Gjeld			
Utsatt skatt	5	298 656	372 557
Sum avsetninger for forpliktelser		298 656	372 557
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 574 948	1 805 564
Sum annen langsiktig gjeld		1 574 948	1 805 564
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 795	161 104
Betalbar skatt	5	112 800	0
Skyldige offentlige avgifter		180 705	183 410
Annen kortsiktig gjeld	4	2 093 953	4 185 459
Sum kortsiktig gjeld		2 421 253	4 529 973
Sum gjeld		4 294 857	6 708 094
Sum egenkapital og gjeld		11 312 154	13 513 314

BERGEN, 30.06.2022
Styret for HJERTEHUSET SPESIALISTSENTER AS

MORTEN ALEXANDER SCHEI
STYRELEDER



NOTER 2021

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

NOTE 1 - Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapssikk. Selskapet har fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Salgsinntekter - Inntektsføring ved skjer på leveringstidspunkt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter - Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler og langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominalt 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 fordringer.

Varige driftsmidler - Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets levetid dersom dersom de har 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 driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet.

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 ligningsmessige underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret. regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessige underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret.

NOTE 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.m

Spesifikasjon av lønnskostnad:	2021	2020
Lønn og feriepenger	1 860 870	2 221 419
Arbeidsgiveravgift	305 975	309 249
Pensjonskostnader	236 099	166 051
Andre personalkostnader	34 938	113 415
Sum lønn og sosiale kostnader	<u>2 437 881</u>	<u>2 810 134</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk

	2,5	2,50
--	-----	------

Ytelser til ledende personer mv.	Daglig leder	Daglig leder
Lønn	1 242 461	1 214 769
Andre godtgjørelser	4 392	4 392

Ytelser til revisjon	2021	2020
	<u>21 250</u>	<u>18 750</u>

Det er ikke gitt lån eller garantier til styrende organer.

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

Hjertehuset Spesialistsenter AS



NOTER 2021

NOTE 3 - Varige driftsmidler

	Utstyr	Kunst
Anskaffelseskost	155 877	12000
Tilgang i år	257 531	
Avgang til kostpris	0	
Kostpris 31.12	413 408	12 000
Totale avskrivn 31.12	-79 908	0
Regnskapsført verdi 31.12	333 500	12 000
Årets avskrivning	79 908	0
Avskrivningsprosent linær	20 %	

NOTE 4 Forhold til nærstående:

	2021	2020
Renter fra datterselskap	87 449	81 365
Fordring på datterselskap	2 395 164	5 600 285
Gjeld til aksjonær	91 684	62 878
Gjeld konsernbidrag	1 800 333	3 839 043

NOTE 5 - Skattekostnad

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 897 049	5 510 232
Permanente forskjeller	80 097	-46 324
Endring i midlertidige forskjeller	335 916	-1 624 865
Årets skattepliktige resultat	2 313 062	3 839 043
Konsernbidrag	-1 800 333	-3 839 043
Grunnlag betalbar skatt	512 729	0
Betalbar skatt 22 % som utgjør sum betalbar skatt på årets res	112 800	0,00
Utsatt skatt 22%	-73 901	357 470
Skatt på avgitt konsernbidrag 22%	396 073	844 589

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt

Midlertidige forskjeller er knyttet til:	31.12.2020	31.12.2021	Endring
Driftsmidler	512 646	412 890	99 756
Gevinst og taps konto	1 180 800	944 640	236 160
Sum midlertidige forskjeller/Grunnlag beregning utsatt	1 693 446	1 357 530	335 916
Endring utsatt skattefordel 22%	372 558	298 657	73 901

Utsatt skattefordel er ikke balanseført i regnskapet, jfr GRS for små foretak,

NOTE 6 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1/1	30 000	6 775 220	6 805 220
Årsresultat		1 462 076	1 462 076
Konsernbidrag			
Tilleggsutbytte		-1 250 000	-1 250 000
Egenkapital 31.12	30 000	6 987 296	7 017 297

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Hjertehuset Specialistsenter AS



NOTER 2021

NOTE 7 Datterselskap

Firma	Forretningskontor	Eienrandel	Stemmeandel	Bokført verdi
Scheiendom AS	Bergen	96 %	96 %	4 427 484

Regnskapsført etter kostmetoden og bokført til kostpris.

Opplysninger om egenkapital og resultat iflg siste årsregnskap (100%):

	Egenkapital	Resultat	Regnskapsår
Scheiendom As	4 600 706	655 295	2021

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet grunnet unntaksregelen for midre selskaper jfr regnskapslovens § 3-2.

NOTE 8 - Bundne midler

	2021	2020
Bundne bankinnskudd	107 366	250 183

NOTE 9 - Aksjeskapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31/12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	30	30 000

Aksjonærene i selskapet 31/12 var:	Aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Morten Alexander Schei	1000	100 %	100 %

NOTE 10 gjeld og pant

	2021	2 020
Gjeld til kredittinstitusjoner er sikret ved pant	1 574 948	1 805 564

Regnskapsført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:

Driftstilbehør	345 500	167 877
Lån til datterselskap	2 395 164	5 600 285
kortsiktige fordringer	190 780	797 163

De samme eiendeler er også stillet som sikkerhet for inntil kr 6 000 000 for datterselskap.