



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 812 287 362
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TELEMARK HJERTESENTER AS
Forretningsadresse: Storgata 125
3915 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Håvard Landgraff Solli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.07.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 818 468	5 337 681
Annen driftsinntekt		39 300	0
Sum inntekter		5 857 768	5 337 681
Kostnader			
Lønnskostnad	5	3 988 329	2 990 916
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	515 342	539 798
Annen driftskostnad		1 164 090	1 361 514
Sum kostnader		5 667 761	4 892 228
Driftsresultat		190 007	445 453
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		583	485
Sum finansinntekter		583	485
Annen rentekostnad		36 176	70 091
Sum finanskostnader		36 176	70 091
Netto finans		-35 593	-69 606
Ordinært resultat før skattekostnad		154 414	375 847
Skattekostnad på ordinært resultat	6	86 191	111 451
Ordinært resultat etter skattekostnad		68 223	264 396
Årsresultat	4	68 223	264 396
Minoritetsinteresser		0	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		68 223	264 396
Andre resultatkomponenter for IFRS-foretak		0	0
Totalresultat		68 223	264 396
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Utbytte			450 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		68 223	-185 604
Sum overføringer og disponeringer		68 223	264 396



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	190 000	344 000
Sum immaterielle eiendeler		190 000	344 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2,7	1 159 050	1 233 711
Sum varige driftsmidler		1 159 050	1 233 711
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		31 206	31 500
Sum finansielle anleggsmidler		31 206	31 500
Sum anleggsmidler		1 380 256	1 609 211
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		17 893	
Andre fordringer	5	30 134	518 111
Sum fordringer		48 027	518 111
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	578 785	229 137
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		578 785	229 137
Sum omløpsmidler		626 812	747 248
SUM EIENDELER		2 007 068	2 356 459

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-5 485	-5 485
Sum innskutt egenkapital		24 515	24 515
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		378 919	310 696
Sum opptjent egenkapital		378 919	310 696
Sum egenkapital		403 434	335 211
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	52 782	61 966
Sum avsetninger for forpliktelser		52 782	61 966
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	521 278	417 430
Øvrig langsiktig gjeld	7	97 900	383 770
Sum annen langsiktig gjeld		619 178	801 200
Sum langsiktig gjeld		671 960	863 166
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		41 273	2 890
Betalbar skatt	6	95 375	139 499
Skyldige offentlige avgifter		371 179	176 449
Utbytte	4	0	450 000
Annen kortsiktig gjeld		423 847	389 243
Sum kortsiktig gjeld		931 674	1 158 081
Sum gjeld		1 603 634	2 021 247
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 007 068	2 356 458



BDO AS
Leirvollen 21 A, 3736 Skien
Løkkebakken 24, 3770 Kragerø

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Telemark Hjertesenter AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Telemark Hjertesenter AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den andre informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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 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 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 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 revisjonshandlinger 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 og årsberetningen. 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 styret 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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

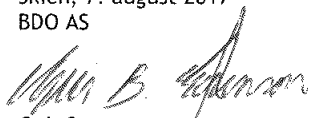
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi 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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Skien, 7. august 2017
BDO AS



Geir Sørensen
Registrert revisor



Til BDO AS ved Geir B. Sørensen

Porsgrunn, 14.07.2017

Uttalelse fra ledelsen

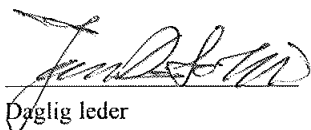
Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Telemark Hjerteresenter AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2016, med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk.

Vi bekrefter, etter beste evne og overbevisning, (og etter å ha foretatt de forespørslene vi har ansett som nødvendige for å innhente de nødvendige opplysninger) at:

- 1) Vi har oppfylt vårt ansvar vedrørende utarbeidelsen av regnskapet som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget], og regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk inkludert fremleggelse av all relevant informasjon.
- 2) Det har ikke forekommet noen uregelmessigheter hvor ledelsen eller ansatte med betydningsfull rolle i regnskaps- og intern kontroll- systemene er involvert, eller andre uregelmessigheter som kunne ha hatt vesentlig betydning for årsregnskapet.
- 3) Vi har gitt fullstendige opplysninger om selskapets nærstående parter.
- 4) Vi har fulgt lover, forskrifter og offentlige reguleringer, som hvis de ikke blir fulgt, kunne medføre økonomisk eller strafferettslig ansvar for selskapet. Det er gitt opplysninger om mulige lovbrudd vi er kjent med og alle faktiske og mulige konsekvenser av disse.
- 5) Vi erkjenner vårt ansvar for implementering og opprettholdelse av intern kontroll som skal forebygge og avdekke misligheter og feil. Vi har gitt dere informasjon om eventuelle mangler i intern kontrollen som ledelsen kjenner til. Vi mener at virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet totalt sett. Vi kjenner ikke til at det foreligger mangler eller feilinformasjon. Vi har gitt dere alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre. Vi har gitt dere alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer ledelsen, ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.
- 6) Vi har gitt dere tilgang til alle opplysninger som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon, styrereferater, generalforsamlingsprotokoll mv. Siste styremøte ble avholdt 14.07.2017.
- 7) Vi har gitt dere opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.
- 8) Følgende er tilstrekkelig hensyntatt og opplyst om i årsregnskapet:
 - a) Identiteten til samt mellomværende og transaksjoner med nærstående parter;
 - b) Tap som følge av kjøps- og salgavtaler;
 - c) Avtaler og muligheter til tilbakekjøp av eiendeler som er solgt;
 - d) Eiendeler som er pantsatt eller på annen måte stilt som sikkerhet.
- 9) Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
- 10) Vi har ingen planer eller intensjoner som vil påvirke bokførte verdier og klassifiseringen av eiendeler eller gjeld i årsregnskapet.
- 11) Vi har identifisert alle overflødige og ukurante varer, og ingen varer er bokført til beløp som overstiger salgsverdien.



- 12) Selskapet har eiendomsretten til alle eiendeler som er oppført i balansen. Det er ikke knyttet noen heftelser eller pantsettelse, herunder eiendomsforbehold, til disse eiendeler ut over det som fremgår av årsregnskapet.
- 13) Det foreligger ikke forpliktelser, både faktiske og mulige, som ikke er bokført eller opplyst om i note.
- 14) Alle hendelser etter balansedagen som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- 15) Selskapet er ikke involvert i eller må påregne og bli involvert som part i rettsvister av økonomisk betydning som ikke fremgår av årsregnskapet.
- 16) Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet. Årsregnskapet inneholder ikke vesentlig feil. Dette inkluderer at det ikke mangler opplysninger av betydning.
- 17) Det ikke er gitt lån eller sikkerhetsstillelse mv etter årsskiftet som gjør at disponering og utdeling på grunnlag av regnskapet ved årsslutt blir ulovlig iht. aksjeloven § 8-1.
- 18) Vi er ansvarlige for og har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringspraksis i Norge.
- 19) Vi har gitt dere:
 - a) tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
 - b) ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.



Daglig leder

Jan Dag Solli



Økonomiansvarlig

Håvard Landgraff Solli



Årsregnskap 2016

Telemark Hjertesenter AS

Org.nr.: 812 287 362

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Telemark Hertesenter AS

812 287 362

Årsberetning

Virksomhetens art

Telemark Hertesenters virksomhet er utredning og behandling av pasienter med hjerte- og karlidelser og å fremme forebyggende tiltak mot disse. Selskapet er lokalisert i Porsgrunn kommune.

Utvikling og resultat

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

Styret bekrefter at årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø

Selskapet har hatt 7 ansatte. Det har ikke vært ulykker eller skader i forbindelse med arbeidet. Sykefraværet har vært relativt lavt.

Likestilling

Selskapets ansatte er fordelt på 4 kvinner og 3 menn.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Porsgrunn, 14.07.2017

Jan Dag Solli
styrets leder

Astrid Landgraff Solli
styremedlem

Håvard Landgraff Solli
styremedlem



Resultatregnskap

Telemark Hjertesenter AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		5 818 468	5 337 681
Annen driftsinntekt		39 300	0
Sum driftsinntekter		5 857 768	5 337 681
Lønnskostnad	5	3 988 329	2 990 916
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	515 342	539 798
Annen driftskostnad	5	1 164 090	1 361 514
Sum driftskostnader		5 667 761	4 892 228
Driftsresultat		190 007	445 453
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		583	485
Annen rentekostnad		36 176	70 091
Resultat av finansposter		-35 593	-69 606
Ordinært resultat før skattekostnad		154 414	375 847
Skattekostnad på ordinært resultat	6	86 191	111 451
Ordinært resultat		68 223	264 396
Årsresultat	4	68 223	264 396
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	450 000
Avsatt til annen egenkapital		68 223	0
Overført fra annen egenkapital		0	185 604
Sum overføringer		68 223	264 396



Balanse

Telemark Hjertesenter AS

Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	190 000	344 000
Sum immaterielle eiendeler		190 000	344 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 7	1 159 050	1 233 711
Sum varige driftsmidler	2	1 159 050	1 233 711
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		31 206	31 500
Sum finansielle anleggsmidler		31 206	31 500
Sum anleggsmidler		1 380 256	1 609 211
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		17 893	0
Andre kortsiktige fordringer	5	30 134	518 111
Sum fordringer		48 027	518 111
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	578 785	229 137
Sum omløpsmidler		626 812	747 248
Sum eiendeler		2 007 068	2 356 459



Balanse

Telemark Hertesenter AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-5 485	-5 485
Sum innskutt egenkapital	4	24 515	24 515
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		378 919	310 696
Sum opptjent egenkapital		378 919	310 696
Sum egenkapital	4	403 434	335 211
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	52 782	61 966
Sum avsetning for forpliktelser		52 782	61 966
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	521 278	417 430
Øvrig langsiktig gjeld	7	97 900	383 770
Sum annen langsiktig gjeld		619 178	801 200
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		41 273	2 890
Betalbar skatt	6	95 375	139 499
Skyldig offentlige avgifter		371 179	176 449
Utbytte	4	0	450 000
Annen kortsiktig gjeld		423 847	389 243
Sum kortsiktig gjeld		931 674	1 158 082
Sum gjeld		1 603 634	2 021 248
Sum egenkapital og gjeld		2 007 068	2 356 459



Balanse

Telemark Hertesenter AS
Porsgrunn, 14.07.2017
Styret i Telemark Hertesenter AS


Jan Dag Solli
styreleder/daglig leder


Astrid Landgraff Solli
styremedlem


Håvard Landgraff Solli
styremedlem



Telemark Hertesenter AS

812 287 362

NOTER

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet.

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 ett 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.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles 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.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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.



Telemark Hertesenter AS

812 287 362

Note 2 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventer ol.	Biler	Sum
				3 059
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	600 000	1 794 538	665 000	538
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		97 381	539 000	636 381
			1 204	3 695
= Anskaffelseskost 31.12.16	600 000	1 891 919	000	919
- Avgang kjøpte anleggsmidler			389 000	
+/- Gevinst/ tap realisasjon av anleggsmiddel			39 300	
				1 997
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	410 000	1 253 902	333 267	169
				1 349
= Bokført verdi 31.12.16	190 000	638 017	521 033	050
Årets ordinære avskrivninger	120 000	273 435	87 907	
Årets ekstraordinære avskrivninger	34 000			

Økonomisk levetid:

Goodwill 5 år

- avskrivningsplan er endret fra saldo i 2015 til lineær i 2016. Dette medfører en tilleggsavskrivning på kr 34 000 i 2016.

Biler 5 år

Kontormaskiner 3-4 år

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Telemark Hertesenter AS pr. 31.12 består av

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer		100 300,00	30 000
Sum	100		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Jan Dag Solli	100	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Jan Dag Solli	styreleder/ daglig leder	100



Telemark Hjerteresenter AS

812 287 362

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs -fond	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2015	30 000	0	-5 485	310 696	335 211
Endringer ført mot EK					
Pr. 01.01.2016	30 000	0	-5 485	310 696	335 211
Pr. 01.01.2016	30 000	0	-5 485	310 696	335 211
Årets resultat				68 223	68 223
Avsatt utbytte					
Andre endringer					
Pr. 31.12.2016	30 000	0	-5 485	378 919	403 343

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser m.m.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	3 218 597	2 536 488
Arbeidsgiveravgift	533 797	357 645
Pensjonskostnader	231 004	0
Andre ytelser	4 931	96 783
Sum	3 988 329	2 990 916

Gjennomsnittlig antall årsverk: 6

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	2 095 034
Pensjonsutgifter	159 478
Annen godtgjørelse	0

Hverken daglig leder eller noen medlemmer av styre har avtale om sluttlønn.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 16 250.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 18 362.



Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	95 375	139 499
Endring i utsatt skatt	-9 184	-28 048
Skattekostnad ordinært resultat	86 191	111 451
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	154 414	375 847
Permanente forskjeller	199 143	55 295
Endring i midlertidige forskjeller	27 942	85 521
Skattepliktig inntekt	381 499	516 663
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	95 375	139 499
Sum betalbar skatt i balansen	95 375	139 499

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

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	219 123	247 865	28 742
Fordringer	800	0	-800
Sum	219 923	247 865	27 942
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	52 782	61 966	9 185

Note 7 Pantstillelser og garantier

Gjeld som er sikret ved pant	2016	2015
Gjeld til DNB	521 278	417 430
Sum	521 278	417 430
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2016	2015
Bil	521 033	419 640
Sum	521 033	419 640



Telemark Hertesenter AS

812 287 362

Note 8 Bundne skattetrekkmidler

Skyldig skattetrekk pr. 31.12 utgjør kr 223 027.

Innestående bundet beløp på konto for skattetrekk pr. 31.12 utgjør kr 108 299. Situasjonen der innestående bundet beløp ikke samsvarer med skyldig skattetrekk har opphørt i 2017 som følge av bedring av selskapets lønnsrutiner.