



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	816 085 292
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	VOLVAT MEDISINSKE SENTER NORD OG MIDT-NORGE AS
Forretningsadresse:	Borgenveien 2A 0370 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.07.2022 - 30.06.2023
-------------------------	-------------------------

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:	Milla Fjerdingen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.10.2023

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, 29.05.2026



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		87 019 788	
Annen driftsinntekt		2 450 429	
Sum inntekter		89 470 217	
Kostnader			
Varekostnad		15 166 177	
Lønnskostnad	2,8	29 637 690	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	975 996	
Annen driftskostnad	7	40 536 872	
Sum kostnader		86 316 735	
Driftsresultat		3 153 482	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		142 175	
Annen finansinntekt		672 081	
Sum finansinntekter		814 256	
Annen rentekostnad		154	
Annen finanskostnad		938 460	
Sum finanskostnader		938 614	
Netto finans		-124 358	
Ordinært resultat før skattekostnad		3 029 124	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 046 125	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 982 999	0
Årsresultat		1 982 999	0
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	5	2 939 873	
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	-956 872	
Sum overføringer og disponeringer		1 983 001	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	1 382 183	
Sum immaterielle eiendeler		1 382 183	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	3 528 741	
Sum varige driftsmidler		3 528 741	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		580 603	
Sum finansielle anleggsmidler		580 603	
Sum anleggsmidler		5 491 527	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 315 483	
Sum varer		3 315 483	
Fordringer			
Kundefordringer	7	11 451 684	
Andre fordringer	7	3 880 479	
Sum fordringer		15 332 163	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		10 375	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 375	
Sum omløpsmidler		18 658 021	0
SUM EIENDELER		24 149 548	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	100 000	
Sum innskutt egenkapital		100 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 668 864	
Sum opptjent egenkapital		2 668 864	
Sum egenkapital		2 768 864	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	1,8	5 373 449	
Sum avsetninger for forpliktelser		5 373 449	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		5 373 449	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	2 336 905	
Skyldige offentlige avgifter		1 874 958	
Kortsiktig konserngjeld	7	3 769 068	
Annen kortsiktig gjeld		8 026 303	
Sum kortsiktig gjeld		16 007 234	
Sum gjeld		21 380 683	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 149 547	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 302349

Enheten

Organisasjonsnummer: 816 085 292
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VOLVAT MEDISINSKE SENTER NORD OG
MIDT-NORGE AS
Forretningsadresse: Borgenveien 2A
0370 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.07.2022 - 30.06.2023

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: Milla Fjerdings
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.10.2023

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, 27.01.2024



Organisasjonsnr: 816 085 292
VOLVAT MEDISINSKE SENTER NORD OG
MIDT-NORGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		87 019 788	
Annen driftsinntekt		2 450 429	
Sum inntekter		89 470 217	
Kostnader			
Varekostnad		15 166 177	
Lønnskostnad	2,8	29 637 690	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	975 996	
Annen driftskostnad	7	40 536 872	
Sum kostnader		86 316 735	
Driftsresultat		3 153 482	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		142 175	
Annen finansinntekt		672 081	
Sum finansinntekter		814 256	
Annen rentekostnad		154	
Annen finanskostnad		938 460	
Sum finanskostnader		938 614	
Netto finans		-124 358	
Ordinært resultat før skattekostnad		3 029 124	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 046 125	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 982 999	0
Årsresultat		1 982 999	0
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	5	2 939 873	
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	-956 872	
Sum overføringer og disponeringer		1 983 001	



Organisasjonsnr: 816 085 292
VOLVAT MEDISINSKE SENTER NORD OG
MIDT-NORGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 6 1 382 183
Sum immaterielle eiendeler 1 382 183

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lignende 3 3 528 741
Sum varige driftsmidler 3 528 741

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer 580 603
Sum finansielle
anleggsmidler 580 603

Sum anleggsmidler 5 491 527 0

Omløpsmidler

Varer

Varer 3 315 483
Sum varer 3 315 483

Fordringer

Kundefordringer 7 11 451 684
Andre fordringer 7 3 880 479
Sum fordringer 15 332 163

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 10 375
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 10 375

Sum omløpsmidler 18 658 021 0

SUM EIENDELER 24 149 548 0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 4,5 100 000
Sum innskutt egenkapital 100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 668 864	
Sum opptjent egenkapital		2 668 864	
Sum egenkapital		2 768 864	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	1,8	5 373 449	
Sum avsetninger for forpliktelser		5 373 449	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		5 373 449	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	2 336 905	
Skyldige offentlige avgifter		1 874 958	
Kortsiktig konserngjeld	7	3 769 068	
Annen kortsiktig gjeld		8 026 303	
Sum kortsiktig gjeld		16 007 234	
Sum gjeld		21 380 683	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 149 547	0



Organisasjonsnr: 816 085 292
VOLVAT MEDISINSKE SENTER NORD OG
MIDT-NORGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
23.00

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Stortorvet 7, 0155 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Volvat Medisinske Senter Nord og Midt-Norge AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Volvat Medisinske Senter Nord og Midt-Norge AS som består av balanse per 30. juni 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 30. juni 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 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 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- 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.
 - evaluerer 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 eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer 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 og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 23. november 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Tommy Romskaug
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 354WL-7ZYS6-KHELO-YYMJM-D4WXV-EQ277



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."

Tommy Romskaug

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young

Serienummer: 9578-5992-4-2914925

IP: 193.91.xxx.xxx

2023-11-23 16:01:20 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 354WL-7ZYS6-KHELO-YYMJM-DAWXV-EQ277

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/validator>



Årsregnskap 01.07.2022 til 30.06.2023

Volvat Medisinske Senter Nord og Midt-Norge AS

Innhold:

Resultat

Balanse

Noter





Volvat Medisinske Senter Nord og Midt-Norge AS
Resultatregnskap

	Note	01.07.2022- 30.06.2023	01.07.2021- 30.06.2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekter		87 019 788	78 241 178
Annen driftsinntekt		2 450 429	2 957 350
Sum driftsinntekter		89 470 217	81 198 528
Driftskostnader			
Varekostnad		15 166 177	14 167 544
Honorar til personell		28 718 373	26 597 596
Lønnskostnad	2,8	29 637 690	26 154 085
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	975 996	1 107 956
Annen driftskostnad	7	11 818 499	11 570 330
Sum driftskostnader		86 316 734	79 597 511
Driftsresultat		3 153 483	1 601 017
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		142 175	20 519
Annen finansinntekt		672 081	405 099
Annen rentekostnad		-154	82
Annen finanskostnad		-938 460	-515 702
Sum netto finansposter		-124 358	-90 002
Ordinært resultat før skattekostnad		3 029 125	1 511 015
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 046 124	332 597
Årsresultat		1 983 001	1 178 418
Disponering av årsresultat			
Konsernbidrag	5	2 939 873	942 685
Annen egenkapital	5	-956 872	235 733
Sum disponert		1 983 001	1 178 418



**Volvat Medisinske Senter Nord og Midt-Norge AS**
Balanse

EIENDELER	Note	30.06.2023	30.06.2022
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	1 382 183	1 599 112
Sum immaterielle eiendeler		1 382 183	1 599 112
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l	3	3 528 741	4 223 934
Sum varige driftsmidler		3 528 741	4 223 934
Andre langsiktige fordringer			
Andre langsiktige fordringer		580 603	534 190
Sum andre langsiktige fordringer		580 603	534 190
SUM ANLEGGSMIDLER		5 491 527	6 357 236
OMLØPSMIDLER			
Varebeholdning			
Varebeholdning		3 315 483	3 269 339
Sum varebeholdning		3 315 483	3 269 339
Fordringer			
Kundefordringer	7	11 451 684	5 679 510
Andre fordringer inkl fordring i konsernkontoordning	7	3 880 479	10 285 871
Sum fordringer		15 332 163	15 965 381
Bankinnskudd og kontanter			
Bankinnskudd og kontanter		10 375	10 940
Sum bankinnskudd og kontanter		10 375	10 940
SUM OMLØPSMIDLER		18 658 021	19 245 660
SUM EIENDELER		24 149 547	25 602 896



**Volvat Medisinske Senter Nord og Midt-Norge AS**
Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	30.06.2023	30.06.2022
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer a kr 100,00)	4,5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 668 864	1 898 793
Sum opptjent egenkapital		2 668 864	1 898 793
SUM EGENKAPITAL		2 768 864	1 998 793
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	1,8	5 373 449	6 235 638
Sum langsiktig gjeld		5 373 449	6 235 638
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	2 336 905	2 575 250
Betalbar skatt	6		-453 258
Skyldige offentlige avgifter		1 874 958	1 893 080
Kortsiktig konserngjeld	7	3 769 068	5 467 158
Annen kortsiktig gjeld		8 026 303	7 886 235
Sum kortsiktig gjeld		16 007 234	17 368 465
SUM GJELD		21 380 683	23 604 103
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 149 547	25 602 896

Oslo, 30.oktober 2023

Per Helge Fagermoen
Styreleder/Adm. Dir

Fredrik Mørch-Reiersen
Styremedlem



Noter Volvat Medisinske Senter Nord og Midt-Norge AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Konsolidering

Volvat Medisinske Senter Nord og Midt-Norge AS er et heleid konsernselskap under Volvat Medisinske Senter AS og Capio Norge Holding AS. I henhold til unntaksbestemmelsen i regnskapslovens §3-7 er det ikke utarbeidet et eget norsk konsernregnskap. Capio Norge Holding AS og datterselskap er inkludert i konsernregnskapet til Capio AB i Sverige. Fullstendig konsernregnskap kan mottas ved henvendelse til Capio AB.

Endring av regnskapsår

Volvat-gruppen i Norge eies av Capio-konsernet i Sverige. Konserntopp i Sverige, Capio AB, ble pr 7. november 2018 kjøpt opp av Ramsey Generale De Sante SA i Frankrike, som igjen har konserntopp i Australia. Ramsey Generale De Sante har regnskapsår som går fra 01.juli til 30.juni. Som en følge av dette har selskapene i Norge endret regnskapsår fra kalenderår til samme regnskapsperiode som konsernet for øvrig. Endringen ble gjennomført 01.07.2019, som medførte at det første årsregnskapet som ble avlagt for de norske selskapene omfattet perioden 01.01.2019 til 30.06.2020. Årets regnskap omfatter perioden 01.07.2022 til 30.06.2023.

Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunkt - sammenstilling

Inntekt resultatføres som hovedregel når behandling er utført. Driftsinntektene består av helsetjenester. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger 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 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Pensjoner

Ytelsesbaserte pensjonsordninger vurderes til nåverdien av de fremtidige pensjonsytelser som regnskapsmessig anses opptjent på balansedagen. Pensjonsmidler vurderes til virkelig verdi.

Periodens pensjonsopptjening og netto rentekostnad (-inntekt) resultatføres løpende. Pensjonsopptjeningen klassifiseres som lønnskostnad og netto renteinntekt/rentekostnad presenteres som finansinntekt/-kostnad. Netto rentekostnad beregnes ved å anvende diskonteringsrenten for forpliktelsen på begynnelsen av perioden på netto forpliktelsen. Netto rentekostnad består derfor av rente på forpliktelsen og avkastning på midlene. Endringer i netto pensjonsforpliktelse som følge av premiebetalinger og utbetaling av pensjon hensyntas. Pensjonskostnadene påvirker linjen personalkostnader i resultatregnskapet. Aktuarielle gevinster og tap, inklusiv verdiendringer, både midler og forpliktelser, føres direkte mot egenkapitalen.

Innskuddsbasert pensjonsordning

I tillegg til ytelsesordningen beskrevet ovenfor, har selskapet en innskuddsbasert pensjonsordning. Innskuddsordningen kostnadsføres løpende i takt med innbetalt premie.





Volvat Medisinske Senter Nord og Midt-Norge AS

NOTE 2 LØNNSKOSTNADER

Spesifikasjon av lønn og personalkostnader	01.07.2022-30.06.2023	01.07.2021-30.06.2022
Lønn, feriepenger, honorarer, m.v.	23 628 104	21 429 359
Arbeidsgiveravgift	3 105 772	3 132 066
Pensjonskostnad	2 107 365	1 485 314
Andre ytelser	796 449	107 345
Sum	29 637 690	26 154 085

Gjennomsnittlig antall årsverk 23,0 22,0

Ytelser til ledende personer

Det ble ikke utbetalt ytelser til daglig leder eller styremedlemmer i regnskapsperioden. Det er ikke stilt lån/sikkerhet til fordel for daglig leder eller leder av styret. Det foreligger ingen forpliktelse knyttet til opsjoner/rettigheter som gir ansatte eller andre tillitsvalgte rett til regning, kjøp eller salg av aksjer/grunnfondsbevis. Det foreligger heller ingen forpliktelse ved opphør eller endring av ansettelsesforhold/verv.

Honorar til revisor

(ekskl. mva.)

	01.07.2022 til 30.06.2023	01.07.2021 til 30.06.2022
Honorar for lovpålagt revisjon	61 550	57 000
Honorar for utvidet finansiell revisjon	8 630	
Honorar for attestasjonstjenester		54 351
Sum avtalt honorar for lovpålagt revisjon	70 180	111 351

NOTE 3 VARIGE DRIFTSMIDLER

	Driftsløsøre	Immaterielle eiendeler	SUM
Anskaffelseskost 01.07.2022	27 692 930	188 125	27 881 055
Tilgang 2207 til 2306	280 803	0	280 803
Anskaffelseskost 30.06.2023	27 973 733	188 125	28 161 858
Akk. Avskrivning 01.07.2022	-23 468 996	-188 125	-23 657 121
Avskrivninger 2207 til 2306	-975 996	0	-975 996
Akk avskrivning 30.06.2023	-24 444 992	-188 125	-24 633 117
Bokført verdi pr 30.06.2023	3 528 741	0	3 528 741
Avskrivninger 01.07.2022 til 30.06.2023	975 996	0	975 996
Økonomisk levetid	5-10 år	3 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

NOTE 4 AKSJEKAPITAL

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.
Ordinære aksjer pr 30.06.2023

	Antall aksjer	Eierandel
Foretakets aksjonær pr 30.06.2023		
Volvat Medisinske Senter AS	1 000	100 %

NOTE 5 EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 30.06.2022	100 000	1 898 793	1 998 793
Estimatavvik ført over egenkapital 01.07.2022-30.06.2023		1 726 944	1 726 944
Avgitt konsernbidrag 01.07.2022-30.06.2023		-2 939 873	-2 939 873
Årsresultat pr 01.07.2022-30.06.2023		1 983 001	1 983 001
Egenkapital 30.06.2023	100 000	2 668 864	2 768 864





Volvat Medisinske Senter Nord og Midt-Norge AS

NOTE 6 SKATT

	01.07.2022-30.06.2023	01.07.2021-30.06.2022
Grunnlag for beregning av skatt		
Ordinært resultat før skattekostnad	3 029 125	1 511 015
+/- Permanente forskjeller	1 725 985	-2 241 996
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	-986 042	1 939 551
Årets skattegrunnlag	3 769 068	1 208 570
Betalbar inntektskatt for selskapet basert på 22%	829 195	265 885
Skatteeffekten på estimatavviket føres via skattekost (tilleggspostering)	0	493 413
+/- Endring i utsatt skatt	216 929	-426 701
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 046 124	332 597
Betalbar skatt i skattekostnad	829 195	265 885
- Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	-829 195	-265 885
Betalbar skatt fjoråret (01.07.2021 til 30.06.2022)	0	453 259
Innbetalt forskuddskatt fjoråret	0	-453 259
Betalbar skatt i balansen	0	0

Utsatt skatt/skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	30.06.2023	30.06.2022	Endring
Anleggsmidler	-858 102	-1 002 998	144 896
Omløpsmidler	-51 097	-30 055	-21 042
Andre forskjeller	-5 373 449	-6 235 638	862 189
Sum midlertidige forskjeller	-6 282 648	-7 268 691	986 043
Utsatt skattefordel 30.06. basert på 22%	1 382 183	1 599 112	-216 929

NOTE 7 MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN

	01.07.2022-30.06.2023	01.07.2021-30.06.2022
Resultat		
Annen driftskostnad		
Volvat Medisinske Senter AS, regnskapstjenester	606 246	594 892
Volvat Medisinske Senter AS, management fee	723 744	629 187
	30.06.2023	30.06.2022
Omløpsmidler		
Kundefordringer		
Volvat Medisinske Senter AS	0	0
Andre fordringer		
Mellomværende i konsernkontoordning	3 347 926	7 464 775
Gjeld		
Leverandørgjeld		
Volvat Medisinske Senter AS	3 427	0
Annen kortsiktig gjeld		
Konsernbidrag til Volvat Medisinske Senter AS	3 769 068	-5 467 158





Volvat Medisinske Senter Nord og Midt-Norge AS

NOTE 8 PENSJONSKOSTNADER, PENSJONSFORPLIKTELSE OG -MIDLER

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

Selskapet har pensjonsordning i KLP som omfatter i alt 15 personer. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser.

Størrelsen på pensjonen er avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden.

Øvrige ansatte er med i selskapets innskuddspensjonsordning i henhold til kravene om obligatorisk tjenestepensjon.

	01.01.2022-30.06.2023	01.01.2021-30.06.2022
	KLP	KLP
PENSJONSKOSTNADER INKL AGA		
Nåverdi av årets opptjening	1 703 420	1 302 606
Administrasjonsomkostning	40 689	31 405
AGA Pensjonskostnad	245 919	188 096
Resultatført planendring		
Resultatført pensjonskostnad inkl aga og adm	1 990 028	1 522 107
NETTO FINANSKOSTNAD		
Rentekostnad	902 642	491 845
Forventet avkastning	-691 753	-409 520
Forvaltningsomkostning	21 941	24 087
netto rentekostnad	<u>232 830</u>	<u>106 412</u>
AGA Netto rentekostnad	32 829	15 004
Netto rentekostnad inkl AGA	265 659	121 416
ESTIMATAVVIK PENSJONER VIA ANDRE INNTEKTER OG KOSTNADER		
Aktuariell tap (gevinst)	-1 513 536	1 965 633
Arbeidsgiveravgift	-213 408	277 154
Aktuariell tap (gevinst) inkl AGA	-1 726 944	2 242 787
Årets pensjonskostnad (ytelsesordning)	528 743	3 886 310
Total pensjonskostnad	528 743	3 886 310

Pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler

	Pr. 30.06.2023	Pr. 30.06.2022
	KLP	KLP
Endring brutto pensjonsforpliktelse:		
Brutto pensjonsforpliktelse 01.01	27 628 508	24 098 100
Planendring		
Nåverdien av årets opptjening	1 703 420	1 302 606
Rentekostnad av pensjonsforpliktelse	902 642	491 845
Aktuariell tap/gevinst	-800 408	2 364 165
AGA av pensjonskostnad	245 919	188 096
AGA av netto rentekostnad	32 829	15 004
AGA innbetalt premie/tilskudd	-171 885	-204 980
Utbetalinger	-707 611	-626 328
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12 inkl AGA	28 833 414	27 628 508
Endring brutto pensjonsmidler:		
Virkelig verdi pensjonsmidler 01.01	21 392 870	20 090 031
Forventet avkastning på pensjonsmidler	691 753	409 520
Aktuariell tap/gevinst	926 537	121 378
Administrasjonskostnader	-40 689	-31 405
Finansomkostning	-21 941	-24 087
Premieinnbetalinger	1 219 046	1 453 761
Utbetaling av pensjoner/tripoliser	-707 611	-626 328
Virkelig verdi pensjonsmidler 31.12	23 459 965	21 392 870
NETTO pensjonsforpliktelse inkl AGA	5 373 449	6 235 638
Herav arbeidsgiveravgift	664 029	770 574

Følgende forutsetninger er lagt til grunn ved beregning av pensjonskostnad og pensjonsforpliktelse:

	30.06.2023	30.06.2022
Diskonteringsrente i %	3,30	3,20
Årlig lønnsvekst/økning i G i %	3,50	3,50
Årlig regulering av pensjoner i %	3,25	3,25
Årlig pensjonsøkning i %	2,63	2,48
Forventet avkastning i %	3,30	3,20





Verifikasjon

Transaksjon 09222115557504861740

Dokument

Årsregnskap VMS Nord og Midt 01.07.2022 til 30.06.2023

til styremøte

Hoveddokument

8 sider

Initiert på 2023-11-16 12:52:16 CET (+0100) av Fredrik

Mørch-Reiersen (FM)

Ferdigstilt den 2023-11-16 13:00:41 CET (+0100)

Signatories

Fredrik Mørch-Reiersen (FM)

Volvat Medisinske Senter AS

Organisasjonsnr. 953164701

fredrik.morch-reiersen@volvat.no

+4797565997

Signert 2023-11-16 12:52:34 CET (+0100)

Per Helge Fagermoen (PHF)

Volvat Medisinske Senter AS

pfa@volvat.no

+4799690309

Signert 2023-11-16 13:00:41 CET (+0100)

Denne verifisering ble utstedt av Scrive. Informasjon i kursiv har blitt verifisert trygt av Scrive. For mer informasjon/bevis som angår dette dokumentet, se de skjulte vedleggene. Bruk en PDF-leser, som Adobe Reader, som kan vise skjulte vedlegg for å se vedleggene. Vennligst merk at hvis du skriver ut dokumentet, kan ikke en utskrevet kopi verifiseres som original i henhold til bestemmelsene nedenfor, og at en enkel utskrift vil være uten innholdet i de skjulte vedleggene. Den digitale signeringsprosessen (elektronisk forsegling) garanterer at dokumentet og de skjulte vedleggene er originale, og dette kan dokumenteres matematisk og uavhengig av Scrive. Scrive tilbyr også en tjeneste som lar deg automatisk verifisere at dokumentet er originalt på: <https://scrive.com/verify>

