



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 920 216 153  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HORTEN LEGESENTER AS  
Forretningsadresse: Trimveien 41B  
3188 HORTEN

### 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: Torgeir Ullestad Holme  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2020

### 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, 09.03.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		656 400	590 400
Annen driftsinntekt		2 626 192	1 611 975
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 282 592</b>	<b>2 202 375</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		81 250	7 500
Lønnskostnad	1	1 468 192	1 257 451
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	35 500	35 500
Annen driftskostnad		1 451 549	1 273 634
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 036 491</b>	<b>2 574 085</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>246 101</b>	<b>-371 710</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		91	299
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>91</b>	<b>299</b>
Annen rentekostnad		908	
Annen finanskostnad			
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>908</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-817</b>	<b>299</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>245 284</b>	<b>-371 411</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>245 284</b>	<b>-371 411</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>245 284</b>	<b>-371 411</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>245 284</b>	<b>-371 411</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>245 284</b>	<b>-371 411</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Udekket tap		245 284	-371 411
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>5</b>	<b>245 284</b>	<b>-371 411</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	69 143	104 643
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>69 143</b>	<b>104 643</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer			20 050
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>20 050</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>69 143</b>	<b>124 693</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		12 878	188 673
<b>Sum fordringer</b>		<b>12 878</b>	<b>188 673</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	105 605	81 745
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>105 605</b>	<b>81 745</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>118 483</b>	<b>270 418</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>187 626</b>	<b>395 111</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>24 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		126 128	371 411
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-126 128</b>	<b>-371 411</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>-101 698</b>	<b>-346 981</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		51 613	84 126
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter	3	80 995	75 944
Annen kortsiktig gjeld		156 715	582 023
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>289 324</b>	<b>742 093</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>289 324</b>	<b>742 093</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>187 626</b>	<b>395 111</b>



# Årsregnskap 2019 Horten Legesenter AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 920 216 153



### RESULTATREGNSKAP

#### HORTEN LEGESENTER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		656 400	590 400
Annen driftsinntekt		2 626 192	1 611 975
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 282 592</b>	<b>2 202 375</b>
Varekostnad		81 250	7 500
Lønnskostnad	1	1 468 192	1 257 451
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	35 500	35 500
Annen driftskostnad		1 451 549	1 273 634
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 036 491</b>	<b>2 574 085</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>246 101</b>	<b>-371 710</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		91	299
Annen rentekostnad		908	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-817</b>	<b>299</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		245 284	-371 411
<b>Ordinært resultat</b>		<b>245 284</b>	<b>-371 411</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>245 284</b>	<b>-371 411</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		245 284	0
Overført til udekket tap		0	371 411
<b>Sum overføringer</b>	5	<b>245 284</b>	<b>-371 411</b>



## BALANSE

### HORTEN LEGESENTER AS

	Note	2019	2018
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	69 143	104 643
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>69 143</b>	<b>104 643</b>
Andre langsiktige fordringer		0	20 050
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>20 050</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>69 143</b>	<b>124 693</b>
Andre kortsiktige fordringer		12 878	188 673
<b>Sum fordringer</b>		<b>12 878</b>	<b>188 673</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	105 605	81 745
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>118 483</b>	<b>270 418</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>187 626</b>	<b>395 111</b>



## BALANSE

### HORTEN LEGESENTER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>24 430</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap		-126 128	-371 411
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-126 128</b>	<b>-371 411</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>-101 698</b>	<b>-346 981</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		51 613	84 126
Skyldig offentlige avgifter	3	80 995	75 944
Annen kortsiktig gjeld		156 715	582 023
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>289 324</b>	<b>742 093</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>289 324</b>	<b>742 093</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>187 626</b>	<b>395 111</b>

18.03.2020  
Styret i Horten Legesenter AS

\_\_\_\_\_  
Britt Jørstad Bryne  
Styreleder

\_\_\_\_\_  
Torgeir Ullestad Holme  
Styremedlem/daglig leder

\_\_\_\_\_  
Liz Yvonne Andersen  
Styremedlem



Horten Legesenter AS-920 216 153

## Noter til årsregnskapet for 2019

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

#### DRIFTSINNETEKTER 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.

#### SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

#### KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

#### KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

#### 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.



## Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lønninger	1 227 679	1 052 609
Arbeidsgiveravgift	177 892	152 388
Pensjonskostnader	33 941	27 155
Andre ytelser	28 681	25 300
<b>Sum</b>	<b>1 468 192</b>	<b>1 257 451</b>

Selskapet har i 2019 sysselsatt 2 årsverk.

### PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven er iverksatt.

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### REVISOR

Selskapet har valgt bort revisjon i henhold til aksjelovens §7-6.

## Note 2 Anleggsmidler

	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	140 143	140 143
= <b>Anskaffelseskost 31.12.19</b>	<b>140 143</b>	<b>140 143</b>
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.19	35 500	35 500
+ Årets ordinære avskrivninger	35 500	35 500
= <b>Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19</b>	<b>71 000</b>	<b>71 000</b>
Bokført verdi 01.01.19	104 643	104 643
- Årets avskrivning og nedskrivning	35 500	35 500
= <b>Bokført verdi 31.12.19</b>	<b>69 143</b>	<b>69 143</b>
Økonomisk levetid	2-7 år	

## Note 3 Bundne midler

<b>I posten inngår følgende:</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Bundne skattetreksmidler	47 346	44 673
<b>Sum</b>	<b>47 346</b>	<b>44 673</b>
<b>Skyldige skattetreksmidler</b>	<b>47 295</b>	<b>44 642</b>



## Note 4 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I HORTEN LEGESENTER AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

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

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Britt Jørstad Bryne	10	33,3	33,3
Liz Yvonne Andersen	10	33,3	33,3
Torgeir Ullestad Holme	10	33,3	33,3
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

### AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Torgeir Ullestad Holme	Styremedlem/daglig leder	10
Britt Jørstad Bryne	Styreleder	10
Liz Yvonne Andersen	Styremedlem	10

## Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	30 000	0	-5 570	-371 411	-346 981
<b>Pr 01.01.2019</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>-5 570</b>	<b>-371 411</b>	<b>-346 981</b>
Årets resultat				245 284	245 284
<b>Pr 31.12.2019</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>-5 570</b>	<b>-126 128</b>	<b>-101 698</b>

Styret presiserer at aksjekapitalen er tapt og har dermed handlingsplikt ihht aksjeloven §3-5. Årsregnskapet avlegges likevel under forutsetning om fortsatt drift, jf. Regnskapsloven §3-3. Styret er klar over den generelle aktsomhetsplikt til å påse at foretaket ikke driver for kreditors regning og risiko.

Resultatet for 2019 viser et underskudd på kr. 245 284 etter skatt, mot et overskudd på kr. -371 411 i 2018. Likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Horten Legesenter AS er et selskap som har til hensikt å fordele kostnadene mellom legene som har sin virksomhet på senteret. Hovedinntekten består av leieinntekter fra legene og denne reguleres etter behov. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet



## Note 6 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	245 284	-371 411
Permanente forskjeller	4 011	3 483
Endring i midlertidige forskjeller	10 355	2 027
Anvendelse av fremførbart underskudd	-259 649	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-365 901</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-12 382	-2 027	10 355
<b>Sum</b>	<b>-12 382</b>	<b>-2 027</b>	<b>10 355</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-111 822	-371 471	-259 649
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	124 203	373 498	249 294
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.