



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 513 938
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOLLO BARNELEGE AS
Forretningsadresse: Idrettsveien 3
1400 SKI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Knut Olav Bø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.02.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 31.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 807 636	4 599 205
Annen driftsinntekt		151 084	3 454
Sum inntekter		4 958 720	4 602 659
Kostnader			
Lønnskostnad	4	1 931 935	1 926 871
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	140 900	208 000
Annen driftskostnad		1 720 846	2 120 277
Sum kostnader		3 793 681	4 255 148
Driftsresultat		1 165 039	347 511
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 919	2 883
Sum finansinntekter		2 919	2 883
Annen rentekostnad		5 079	4 016
Annen finanskostnad		678	27
Sum finanskostnader		5 757	4 043
Netto finans		-2 838	-1 160
Ordinært resultat før skattekostnad		1 162 200	346 350
Skattekostnad på ordinært resultat	3	256 702	77 446
Ordinært resultat etter skattekostnad		905 498	268 904
Årsresultat	6	905 498	268 904
Årsresultat etter minoritetsinteresser		905 498	268 904
Totalresultat		905 498	268 904
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		800 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Udekket tap			37 613
Avsatt til annen egenkapital		105 498	231 292
Sum overføringer og disponeringer	6	905 498	268 904



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	16 334	65 128
Sum immaterielle eiendeler		16 334	65 128
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7		
Maskiner og anlegg	7		
Skip og flytende installasjoner	7		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	764 549	134 133
Sum varige driftsmidler	7	764 549	134 133
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern		30 000	
Andre langsiktige fordringer	5	73 107	87 990
Sum finansielle anleggsmidler		103 107	87 990
Sum anleggsmidler		883 990	287 251
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		4 104	31 836
Andre kortsiktige fordringer	5	9 817	58 502
Sum fordringer	5	13 921	90 337
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	860 370	531 062
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		860 370	531 062
Sum omløpsmidler		874 291	621 399
SUM EIENDELER		1 758 281	908 651



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		336 790	231 292
Sum opptjent egenkapital		336 790	231 292
Sum egenkapital	6	436 790	331 292
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	117 919	77 796
Langsiktig konserngjeld	5		
Sum annen langsiktig gjeld		117 919	77 796
Sum langsiktig gjeld		117 919	77 796
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		66 696	84 481
Betalbar skatt	3	207 908	98 947
Skyldig offentlige avgifter	1	119 222	118 811
Utbytte		600 000	
Annen kortsiktig gjeld		209 746	197 324
Sum kortsiktig gjeld		1 203 572	499 563
Sum gjeld		1 321 491	577 359
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 758 281	908 651



Årsregnskap 2020

Barnelege Bø AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 993 513 938



RESULTATREGNSKAP

BARNELEGE BØ AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		4 807 636	4 599 205
Annen driftsinntekt		151 084	3 454
Sum driftsinntekter		4 958 720	4 602 659
Lønnskostnad	4	1 931 935	1 926 871
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	140 900	208 000
Annen driftskostnad		1 720 846	2 120 277
Sum driftskostnader		3 793 681	4 255 148
Driftsresultat		1 165 039	347 511
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		2 919	2 883
Annen rentekostnad		5 079	4 016
Annen finanskostnad		678	27
Resultat av finansposter		-2 838	-1 160
Ordinært resultat før skattekostnad		1 162 200	346 350
Skattekostnad på ordinært resultat	3	256 702	77 446
Ordinært resultat		905 498	268 904
Årsresultat	6	905 498	268 904
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	37 613
Avsatt til utbytte		800 000	0
Avsatt til annen egenkapital		105 498	231 292
Sum overføringer	6	905 498	268 904



BALANSE

BARNELEGE BØ AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	16 334	65 128
Sum immaterielle eiendeler		16 334	65 128
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	764 549	134 133
Sum varige driftsmidler	7	764 549	134 133
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i annet foretak i samme konsern		30 000	0
Andre langsiktige fordringer	5	73 107	87 990
Sum finansielle anleggsmidler		103 107	87 990
Sum anleggsmidler		883 990	287 251
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		4 104	31 836
Andre kortsiktige fordringer	5	9 817	58 502
Sum fordringer	5	13 921	90 337
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	860 370	531 062
Sum omløpsmidler		874 291	621 399
Sum eiendeler		1 758 281	908 651



BALANSE

BARNELEGE BØ AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		336 790	231 292
Sum opptjent egenkapital		336 790	231 292
Sum egenkapital	6	436 790	331 292
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	117 919	77 796
Sum annen langsiktig gjeld		117 919	77 796
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		66 696	84 481
Betalbar skatt	3	207 908	98 947
Skyldig offentlige avgifter	1	119 222	118 811
Utbytte		600 000	0
Annen kortsiktig gjeld		209 746	197 324
Sum kortsiktig gjeld		1 203 572	499 563
Sum gjeld		1 321 491	577 359
Sum egenkapital og gjeld		1 758 281	908 651

Ski, 15.02.2021
Styret i Barnelege Bø AS

Knut Olav Bø
styreleder/daglig leder

Kirsten Thomassen
styremedlem



Barnelege Bø AS-993 513 938

Noter til årsregnskapet for 2020

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.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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 Bundne midler

I posten inngår følgende:	2020	2019
Bundne skattetrekksmidler	71 887	72 351
Sum	71 887	72 351
Skyldige skattetrekksmidler	71 872	72 325

Note 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I BARNELEGE BØ AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Knut Olav Bø	100	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Knut Olav Bø	styreleder/daglig leder	100
Totalt antall aksjer		100



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	207 908	98 947
Endring i utsatt skattefordel	48 794	-21 501
Skattekostnad ordinært resultat	256 702	77 446
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 162 200	346 350
Permanente forskjeller	4 630	5 678
Endring i midlertidige forskjeller	-221 792	97 729
Skattepliktig inntekt	945 038	449 757
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	207 908	98 947
Sum betalbar skatt i balansen	207 908	98 947

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-74 244	-296 036	-221 792
Sum	-74 244	-296 036	-221 792
Grunnlag for utsatt skattefordel	-74 244	-296 036	-221 792
Utsatt skattefordel (22 %)	-16 334	-65 128	-48 794



Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 575 332	1 612 007
Arbeidsgiveravgift	240 117	248 260
Pensjonskostnader	115 924	214 533
Andre ytelser	563	32 082
Sum	1 931 935	2 106 883

Selskapet har i 2020 sysselsatt 3 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	437 853	0
Annen godtgjørelse	120 359	0
Sum	558 212	0

REVISOR

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

Selskapet har en gjeld til aksjonær på kr20 059. Gjelden anses som kortsiktig og er ikke renteberegnet.

Note 5 Fordringer og gjeld

	2020
Fordringer med forfall > 1 år	71 216
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	117 919

Beløpet på fordringer gjelder depositum for leiekontrakt på selskapets lokaler.

Langsiktig gjeld er et lån tatt opp i forbindelse med kjøp av klinikken. Lånet er tatt opp av eier, men stilt til rådighet for selskapet, som betaler renter og avdrag på dette. Hele lånet forfaller til betaling innen 5 år.



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	100 000	0	0	231 292	331 292
Pr 01.01.2020	100 000	0	0	231 292	331 292
Årets resultat				905 498	905 498
Utbytte				-600 000	-600 000
Tilleggsutbytte				-200 000	-200 000
Pr 31.12.2020	100 000	0	0	336 790	436 790

Note 7 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	1 119 150	1 119 150
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	814 142	814 142
- Avgang i året	1 024 744	1 024 744
= Anskaffelseskost 31.12.20	908 548	908 548
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.20	985 018	985 018
+ Årets ordinære avskrivninger	140 900	140 900
- Avgang avskrivning	981 918	981 918
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	144 000	144 000
Bokført verdi 01.01.20	134 132	134 132
+ Tilgang i året	814 142	814 142
- Avgang i året	42 826	42 826
- Årets avskrivning og nedskrivning	140 900	140 900
= Bokført verdi 31.12.20	764 548	764 548
Økonomisk levetid	5 år	