



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 252 119
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEGE RAGNAR MOE AS
Forretningsadresse: Olsvikåsen 4
5183 OLSVIK

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: Ragnar Moe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2021

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, 28.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 009 829	2 664 389
Annen driftsinntekt		70 999	57 040
Sum inntekter		3 080 828	2 721 429
Kostnader			
Lønnskostnad	3	955 202	993 328
Avskrivning	4	168 593	167 381
Annen driftskostnad	3	523 905	576 209
Sum kostnader		1 647 700	1 736 918
Driftsresultat		1 433 128	984 511
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		182	359
Sum finansinntekter		182	359
Annen finanskostnad		736	1 281
Sum finanskostnader		736	1 281
Netto finans		-554	-922
Ordinært resultat før skattekostnad		1 432 574	983 589
Skattekostnad på ordinært resultat	6	317 455	212 871
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 115 119	770 718
Årsresultat		1 115 119	770 718
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	1 133 938	707 768
Overføringer annen egenkapital	7	-18 819	62 950
Sum overføringer og disponeringer		1 115 119	770 718



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	772 440	912 042
Sum varige driftsmidler		772 440	912 042
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		206 438	85 000
Sum finansielle anleggsmidler		206 438	85 000
Sum anleggsmidler		978 878	997 042
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		28 420	32 415
Andre fordringer	5	293 472	126 231
Sum fordringer		321 892	158 646
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	937 711	893 028
Sum omløpsmidler		1 259 603	1 051 674
SUM EIENDELER		2 238 481	2 048 716
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	44 131	62 950
Sum opptjent egenkapital		44 131	62 950
Sum egenkapital		144 131	162 950
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	10 870	13 244
Sum avsetninger for forpliktelser		10 870	13 244
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		10 870	13 244
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		206	7 999
Skyldige offentlige avgifter	2	60 008	54 042
Annen kortsiktig gjeld	5	2 023 266	1 810 481
Sum kortsiktig gjeld		2 083 480	1 872 522
Sum gjeld		2 094 350	1 885 766
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 238 481	2 048 716



Lege Ragnar Moe AS

Årsrapport for 2019

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**



Lege Ragnar Moe AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 664 389	2 583 542
Annen driftsinntekt		57 040	0
Sum driftsinntekter		<u>2 721 429</u>	<u>2 583 542</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	993 328	1 166 229
Avskrivning	4	167 381	71 575
Annen driftskostnad	3	576 209	515 494
Sum driftskostnader		<u>1 736 918</u>	<u>1 753 298</u>
Driftsresultat		<u>984 511</u>	<u>830 244</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		359	422
Annen finanskostnad		1 281	392
Netto finansposter		<u>-922</u>	<u>30</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>983 589</u>	<u>830 274</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>212 871</u>	<u>195 102</u>
Årsresultat		<u>770 718</u>	<u>635 172</u>
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	707 768	640 265
Overføringer annen egenkapital	7	62 950	-5 093
Sum disponert		<u>770 718</u>	<u>635 172</u>



Lege Ragnar Moe AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	<u>912 042</u>	<u>234 596</u>
Sum varige driftsmidler		<u>912 042</u>	<u>234 596</u>
Sum anleggsmidler		<u>912 042</u>	<u>234 596</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		32 415	64 136
Andre fordringer	5	<u>211 231</u>	<u>23 982</u>
Sum fordringer		<u>243 646</u>	<u>88 118</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	<u>893 028</u>	<u>1 173 122</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 136 674</u>	<u>1 261 240</u>
Sum eiendeler		<u>2 048 716</u>	<u>1 495 836</u>



Lege Ragnar Moe AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	62 950	0
Sum opptjent egenkapital		62 950	0
Sum egenkapital		162 950	100 000
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	6	13 244	0
Sum avsetning for forpliktelser		13 244	0
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		7 999	1 996
Betalbar skatt	6	0	8 674
Skyldige offentlige avgifter	2	54 042	51 175
Annen kortsiktig gjeld	5	1 810 481	1 333 991
Sum kortsiktig gjeld		1 872 522	1 395 836
Sum gjeld		1 885 766	1 395 836
Sum egenkapital og gjeld		2 048 716	1 495 836

31. desember 2019
Bergen, 3. april 2020

Ragnar Moe
styreleder/daglig leder



Lege Ragnar Moe AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til unntaksreglene for små foretak.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattetreksmilder utgjør	81 072



Lege Ragnar Moe AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	571 624	700 601
Arbeidsgiveravgift	99 776	109 603
Lønnskostnader fra Olsvik Legesenter	316 681	345 325
Andre ytelser	5 248	10 699
Sum	<u>993 329</u>	<u>1 166 228</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Andre godtgjørelser
Daglig leder	587 481	126 361

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjonsordning.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Bil	Ikke avskrivbar kunst	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	318 600	117 100	336 652	772 352
Tilgang kjøpte driftsmidler	898 978	0	30 811	929 789
Avgang solgte driftsmidler	-318 600	0	0	-318 600
Anskaffelseskost 31.12.	<u>898 978</u>	<u>117 100</u>	<u>367 463</u>	<u>1 383 541</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-134 847	0	-336 652	-471 499
Balanseført pr. 31.12.	<u>764 131</u>	<u>117 100</u>	<u>30 811</u>	<u>912 042</u>
Årets avskrivninger	162 395	0	4 986	167 381
Økonomisk levetid	5 år		20%	
Avskrivningsplan	Lineær		Saldo 20 %	

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Gjeld	2019	2018
Avsatt konsernbidrag	907 395	831 513
Annen kortsiktig gjeld	753 917	389 680
Sum	<u>1 661 312</u>	<u>1 221 193</u>



Lege Ragnar Moe AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Betalbar skatt	199 627	199 922
Endring utsatt skatt	13 244	-4 820
Årets totale skattekostnad	<u>212 871</u>	<u>195 102</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2019	 2018
Ordinært resultat før skattekostnad	983 589	830 274
Permanente forskjeller	1 000	1 000
Endring i midlertidige forskjeller	-77 194	37 952
Ytet konsernbidrag	-907 395	-831 513
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>37 713</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	8 674
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2019	 2018
Driftsmidler	60 200	-16 994
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>60 200</u>	<u>-16 994</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	13 244	-3 739

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	0	100 000
Årsresultat	0	770 718	770 718
Avgitt konsernbidrag	0	-707 768	-707 768
Egenkapital 31.12.	<u>100 000</u>	<u>62 950</u>	<u>162 950</u>

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Aksjekapitalen i Lege Ragnar Moe AS består av 100 aksjer a NOK 1 000.

Eierstruktur i Lege Ragnar Moe AS pr. 31.12.:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Moe Invest AS	100	100 %	100 %