



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 696 650
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ENERHAUGEN LEGESENTER AS
Forretningsadresse: v/Klinikk Barcode
Wismargata 2
0191 OSLO

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: Elisabeth Johanne Rødland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2017

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, 27.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 400 000	
Annen driftsinntekt			2 160 000
Sum inntekter		2 400 000	2 160 000
Kostnader			
Varekostnad		204 694	190 803
Lønnskostnad	1, 2, 6	805 617	774 866
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	48 000	48 000
Annen driftskostnad		1 104 002	1 188 084
Sum kostnader		2 162 313	2 201 753
Driftsresultat		237 687	-41 753
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		271	198
Sum finansinntekter		271	198
Annen rentekostnad		105	7 491
Sum finanskostnader		105	7 491
Netto finans		166	-7 293
Ordinært resultat før skattekostnad		237 853	-49 046
Skattekostnad på ordinært resultat	9	59 582	-12 420
Ordinært resultat etter skattekostnad		178 271	-36 626
Årsresultat		178 271	-36 626
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		30 843	-30 843
Annen egenkapital		147 428	-5 783
Sum overføringer og disponeringer		178 271	-36 626



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	2 834	10 281
Sum immaterielle eiendeler		2 834	10 281
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	28 000	48 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		56 000	84 000
Sum varige driftsmidler		84 000	132 000
Sum anleggsmidler		86 834	142 281
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	315 831	253 647
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		315 831	253 647
Sum omløpsmidler		315 831	253 647
SUM EIENDELER		402 665	395 928
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (20 000 aksjer à kr 1,50)	5, 7, 8	30 000	30 000
Overkurs	5	10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	147 428	
Udekket tap	5		30 843



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum opptjent egenkapital		147 428	-30 843
Sum egenkapital	5	187 428	9 157
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		49 459	76 592
Betalbar skatt		52 135	
Skyldige offentlige avgifter		50 223	48 544
Annen kortsiktig gjeld		63 420	261 634
Sum kortsiktig gjeld		215 236	386 771
Sum gjeld		215 236	386 771
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		402 665	395 928



Noter 2016

Enerhaugen Legesenter AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	694 123	674 585
Arbeidsgiveravgift	89 393	86 826
Pensjonskostnader	12 451	11 530
Andre relaterte ytelser	9 651	1 925
Sum	805 617	774 866

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	50 000	

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Anskaffelseskost 01.01.2016	236 475
Tilgang i året	
Avgang i året	
Anskaffelseskost 31.12.2016	236 475
Avskrivning 2016	48 000
Bokført verdi 31.12.2016	84 000

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 23 281. Skyldig skattetrekk er kr 23 267.

Note 5 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	30 000	10 000		(30 843)	9 157
Årets resultat			147 428	30 843	178 271
Egenkapital 31.12.2016	30 000	10 000	147 428	0	187 428

Note 6 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Note 7 - Aksjekapital

Foretakets aksjer er ordinære aksjer

Ordinære	Antall aksjer	Aksjekapital
Aksjekapital for hele selskapet	20 000	30 000



Note 8 - Aksjonærer

Forekets aksjonærer

Foretaket har 4 aksjonærer

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Elisabeth Rødland	5 000	25 %
Alireza Yahyaei	5 000	25 %
Anne Svarstad	5 000	25 %
Adrian Medical AS	5 000	25 %

Note 9 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	237 853	(49 046)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	18 138	8 140
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(47 452)	
Årets skattegrunnlag	208 539	(40 906)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	52 135	
Sum	52 135	
+/- Endring i utsatt skatt	7 447	(12 420)
Skattekostnad i resultatregnskapet	59 582	(12 420)
Betalbar skatt i skattekostnad	52 135	
Betalbar skatt i balansen	52 135	0

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	6 328	(11 810)	18 138
Skattemessig fremførbart underskudd	(47 452)		(47 452)
Sum midlertidige forskjeller	(41 124)	(11 810)	(29 314)
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	(10 281)	(2 834)	(7 447)



Årsberetning for 2016

Enerhaugen Legesenter AS org nr. 912 696 650

Virksomhetens art og hvor den drives

Drift av legekontor og alt som hører naturlig til dette. Legge best mulig til rette for drift av aksjonærenes legevirksomhet

Selskapet er etablert i Oslo kommune.

Selskapets utvikling, resultat og fortsatt drift

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en rettvise oversikt over utvikling og resultat av foretakets virksomhet og dets økonomiske stilling pr. 31.12.2016. Regnskapet viser et overskudd på NOK 237.853 før skatt og etter skattekostnad på ordinært resultat er overskuddet NOK 178.271 for regnskapsåret 2016. Enerhaugens Legesenter AS totale balanse verdi er NOK 402.665 selskapets egenkapital er NOK 187.428 ved utgangen av 2016.

Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning for bedømmelse av selskapets stilling.

Arbeidsmiljø

Selskapet hadde 2 ansatte i 2016

Likestilling

Begge ansatte er kvinner

Ytre miljø

Selskapet virksomhet forurenses ikke det ytre miljø.

Oslo 20.06.2017


Alireza Yahyaei
Styreleder


Elisabeth Johanne Neumann Rødland
Styremedlem og Daglig leder