



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 682 742
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKAGERAK PERSONALPARTNER AS
Forretningsadresse: Trommedalsvegen 245
3735 SKIEN

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: Natalia Holen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2017

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, 05.10.2019



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|----------------------------------------------|---------|-------------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 12 430 526 | |
| Sum inntekter | | 12 430 526 | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 640 848 | |
| Lønnskostnad | 7, 8, 9 | 11 095 958 | |
| Annen driftskostnad | 1 | 1 203 548 | 21 314 |
| Sum kostnader | | 12 940 353 | 21 314 |
| Driftsresultat | | -509 827 | -21 314 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 903 | 11 |
| Sum finansinntekter | | 903 | 11 |
| Annen rentekostnad | | 5 405 | |
| Sum finanskostnader | | 5 405 | |
| Netto finans | | -4 502 | 11 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -514 329 | -21 303 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 10 | 9 033 | -5 030 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -523 362 | -16 273 |
| Årsresultat | | -523 362 | -16 273 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -523 362 | -15 432 |
| Annen egenkapital | | | -842 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -523 362 | -16 273 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|------------------------------------------------|---------|------------------|---------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 2 | | 9 033 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 9 033 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | 40 000 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 40 000 | |
| Sum anleggsmidler | | 40 000 | 9 033 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 690 642 | |
| Andre fordringer | | 828 723 | |
| Sum fordringer | | 2 519 365 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 3 | 483 480 | 870 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 483 480 | 870 |
| Sum omløpsmidler | | 3 002 844 | 870 |
| SUM EIENDELER | | 3 042 844 | 9 903 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00) | 4, 5, 6 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 6 | -11 666 | -11 666 |
| Sum innskutt egenkapital | | 18 334 | 18 334 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|------|------------------|----------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | | |
| Udekket tap | 6 | 538 794 | 15 432 |
| Sum opptjent egenkapital | | -538 794 | -15 432 |
| Sum egenkapital | 6 | -520 460 | 2 902 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 197 810 | 1 335 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 843 338 | |
| Kortsiktig konserngjeld | | 213 000 | 5 666 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 309 157 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 563 304 | 7 001 |
| Sum gjeld | | 3 563 304 | 7 001 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 042 844 | 9 903 |



Noter 2016

Skagerak Helsepartner 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.

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 - Revisjonshonorar

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 2 - 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 |
|-----------------------------------------------------|----------------|------------|----------------|
| Skattemessig fremførbart underskudd | (36 130) | (550 459) | 514 329 |
| Netto forskjeller | (36 130) | (550 459) | 514 329 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | | 550 459 | (550 459) |
| Sum midlertidige forskjeller | (36 130) | 0 | (36 130) |
| Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24% | (9 033) | 0 | (9 033) |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 132 110

Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 445 670. Skyldig skattetrekk er kr 439 599.

Note 4 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 30,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 5 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|-------------------|---------------|----------------|
| Aktiva Holding AS | 1 000 | 100,00% |
| Sum | 1 000 | 100,00% |

Note 6 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|---------------|-----------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2016 | 30 000 | (11 666) | (15 432) | 2 902 |
| Årets resultat | | | (523 362) | (523 362) |
| Egenkapital 31.12.2016 | 30 000 | (11 666) | (538 794) | (520 460) |

Note 7 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og ordnet med dette i 2016.



Note 8 - Lønnskostnader etc

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|-------------------|------|
| Lønn | 9 716 997 | |
| Arbeidsgiveravgift | 1 175 236 | |
| Pensjonskostnader | 120 766 | |
| Andre relaterte ytelser | 82 959 | |
| Sum | 11 095 958 | |

Foretaket har sysselsatt 20 årsverk i regnskapsåret.

Note 9 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Styret leder |
|--------------------|--------------|
| Lønn | 386 925 |
| Annen godtgjørelse | 0 |

Note 10 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------------|------------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (514 329) | (21 303) |
| Årets skattegrunnlag | (514 329) | (21 303) |
| +/- Endring i utsatt skatt | 9 033 | (5 030) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 9 033 | (5 030) |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |



Årsberetning 2016 Skagerak Helsepartner AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Skagerak Helsepartner AS driver med utleie av fagpersonell og leveranser som naturlig hører inn under tjenester innenfor helse- og omsorgssektoren, samt invester i og eie aksjer i andre selskaper som naturlig faller inn under denne bransjen. Selskapet har forretningslokale i Skien kommune

Rettsvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Styret mener at årsregnskapet gir en rettsvisende oversikt av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Selskapets styre er klar over at selskapets aksjekapital er tapt. Det er satt i gang tiltak for å bedre fortjenesten i selskapet, og det er budsjettert med overskudd i 2017.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø /Likestilling

Styret mener at arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og likestillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Vår virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

Skien, den 14.3.2017

Kim Richard Larsen
styreleder