



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 347 491
Organisasjonsform: Enkeltpersonforetak
Foretaksnavn: SIGURD NES
Forretningsadresse: Yrkesskulevegen 6
2920 LEIRA I VALDRES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Christelle Seem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 22.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
salgsinntekter		1 912 687	2 280 145
Off tilskudd/refusjoner		772 861	1 123 268
Leieinntekter		6 000	73 440
Sum inntekter		2 691 548	3 476 853
Kostnader			
Varekostnad		0	17 138
Lønn		634 227	963 041
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		7 849	2 598
Annen driftskostnad		1 087 649	1 351 182
Sum kostnader		1 729 725	2 333 959
Driftsresultat		961 823	1 142 894
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		241	30
Sum finansinntekter		241	30
Annen rentekostnad		74 790	43 197
Sum finanskostnader		74 790	43 197
Netto finans		-74 549	-43 167
Ordinært resultat før skattekostnad		887 274	1 099 727
Ordinært resultat etter skattekostnad		887 274	1 099 727
Årsresultat		887 274	1 099 727



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Gårdsbruk		107 611	107 611
Biler		31 392	39 241
Maskiner og anlegg			41 222
Sum varige driftsmidler		139 003	188 074
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	0		
Sum anleggsmidler		139 003	188 074
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		0	60 000
Sum varer		0	60 000
Fordringer			
Kundefordringer		0	23 527
Andre fordringer		650 722	367 444
Sum fordringer		650 722	390 971
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		263 721	18 724
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		263 721	18 724
Sum omløpsmidler		914 443	469 695
SUM EIENDELER		1 053 446	657 769

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		763 280	2 174 060
Sum innskutt egenkapital		763 280	2 174 060
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	-2 183 708
Sum opptjent egenkapital		0	-2 183 708
Sum egenkapital		763 280	-9 648
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		220 792	253 137
Sum annen langsiktig gjeld		220 792	253 137
Sum langsiktig gjeld		220 792	253 137
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 012	60 210
Betalbar skatt		-1 995	39 091
Skyldig AGA		-1 116	37 590
Påløpte Feriepenger		1 080	92 771
Annen kortsiktig gjeld		64 393	165 199
Gjeld til ansatte			19 419
Sum kortsiktig gjeld		69 374	414 280
Sum gjeld		290 166	667 417
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 053 446	657 769



Årsregnskap for 2015

SIGURD NES

Org.nr. 977 347 491

Innhold:

Årsberetning

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Årsberetning 2015

Sigurd Nes

Virksomhetens art og hvor den drives

Legevirksomhet, allmennmedisin, legevikar, komplementære medisinske tjenester, behandlinger og produkter med særlig vekt på uskadelige, biologiske og humane metoder som kan fremme det enkelte individs helse og utvikling. Selskapet selger produkter som naturlig faller sammen med dette. Jord og skogbruk: Dyrking av urter og grønnsaker og litt videreforedling for salg. Virksomheten er lokalisert i Leira i Valdres.

Regnskapsinformasjon

Årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets resultat, utvikling og økonomiske stilling.

Året viser et resultat på kr. 887 274,- Mot et overskudd på kr. 1 099 726,- i 2014.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i selskapet anses som tilfredstillende. Det har ikke forekommet personskader eller skader på selskapets eiendeler i 2015. Selskapet hadde ingen ansatte i 2015. Selskapet har en innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Ytre miljø

Sigurd NesAS skal til enhver tid drive sin forretningsvirksomhet på en slik måte at den totale belastningen på miljøet blir så liten som mulig. Selskapet har ingen egen produksjon som forurenser det ytre miljø. Som en naturlig del av våre innkjøpsrutiner gjennomgår vi alle våre leverandørers miljøprofil og etterstreber å velge de mest miljøbevisste produsentenes produkter.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt aktiviteter eller kostnader knyttet til forskning og utvikling.

Valdres, 11.06.2016

Sigurd Nes



Resultat	2 015	2 014
Salgsinntekter	1 912 687	2 280 145
Offentlig tilskudd/refusjon	772 861	1 123 268
Leieinntekter	6 000	73 441
Sum salgsinntekter	2 691 547	3 476 853
Varekostnad	0	17 138
Fremmedytelse/underlev.		0
Lønn, Feriepenger	634 227	963 041
Arbeidsgiveravgift	90 385	84 966
Annen personal-kostnad	15 679	21 248
Avskrivninger	7 849	8 244
Elektrisitet		
Leie av lokaler	174 878	268 037
Lys og varme, alarm	26 617	35 518
Renovasjon, renhold	6 574	12 867
Andre leiekostnader	9 623	80 499
Driftsmaterialer	215 675	187 702
Rep./vedlikehold bygning	35 868	3 950
Regnskap/revisjon/juridisk	11 038	108 054
Kontorkostnader inkl til priv bruk	385 122	399 295
Privat bruk av el. Kommunikasjon	-12 000	-12 000
Reise og diettkostnader	24 636	73 746
salgs og reklamekostnad	1 597	655
Kontigenter	2 650	3 850
Forsikring	57 522	32 563
Annen driftskostnad	41 785	44 586
Sum driftskostnader	1 729 725	2 333 960
Driftsresultat	961 823	1 142 894
Annen renteinntekt	241	31
Sum finansinntekter	241	31
Annen rentekostnad lån lendorff	11 723	3 731
Annen finanskostnad	6 132	2 920
Renter /gebyr lev	56 934	36 547
Sum finanskostnader	74 790	43 198
Netto finansposter	74 549	43 167
Ordinært resultat før skattekostna	887 274	1 099 726
Ordinært resultat	887 274	1 099 726
Årsresultat	887 274	1 099 726
Overføringer og disponeringer		
Overført annen egenkapital	887 274	1 099 726
Sum overføringer/ disponeringer	887 274	1 099 726



Balanse	2 015	2 014
EIENDELER		
Anleggsmidler		
Bygg og anlegg	107 611	107 611
Biler	31 392	41 222
Inventar/kontormask.		39 241
Sum anleggsmidler	139 003	188 073
Fordringer		
Varelager		60 000
Kundefordringer		23 527
Kortbruk forskudd/kontantuttak		
Mellomregning fordring på eiere		240 714
Mellomregning TM & UM	650 722	144 680
Påløpt husleie		-17 950
Sum fordringer	650 722	450 971
Kontanter	1 967	502
Bankinnskudd Nordea	260 271	16 739
Bankinnskudd	1 484	1 484
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	263 722	18 725
Sum omløpsmidler	914 444	469 695
Sum eiendeler	1 053 446	657 768
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-4 397 391	-1 950 227
2053 ikke fradragsberettigede kostnader	24 716	122 072
2054 Skattefrie inntekter		-320
2055 Innskudd kontanter		-345 585
Sum innskutt egenkapital	-4 372 674	-2 174 060
Opptjent egenkapital		
2059-2078 Annen egen kap	3 609 394	2 183 708
Sum opptjent egenkapital	3 609 394	2 183 708
Sum egenkapital	-763 281	9 647
GJELD		
Gjeld til kredittinstitusjoner	-220 792	-253 137
Sum langsiktig gjeld	-220 792	-253 137
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	-7 012	-60 210
Skyldig skatt	1 995	-39 091
Skyldig arbeidsgiveravgift	1 116	-37 590
Gjeld til ansatte		-19 419
Lønn, feriepenger	-1 080	-92 770
Annen kortsiktig gjeld	-64 393	-165 199
Sum kortsiktig gjeld	-69 374	-414 278
Sum gjeld	-290 166	-667 415
Sum egenkapital og gjeld	-1 053 446	-657 769



Noter 2015

Sigurd Nes

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.

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 27% 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	2015	2014
Fast lønn inkl. feriepenger	634 227	963 041
Sum	634 227	963 041

Foretaket hadde 5 ansatte i 2015.
Obligatorisk tjenstepensjon på kr. 9 060,-

Note 2 - Egenkapital

Spesifikasjon av egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01.2015	9 647
Årets resultat	887 274
Egenkapital korreksjoner	-133 640
Egenkapital pr. 31.12.2015	763 281

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	877 274
+/- Permanente forskjeller	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	
Sum årets skattegrunnlag	877 274

Note 5 - Gjeld

Selskapene Ultra Medica AS og Thermo Medica AS har gjeld til Sigurd Nes og ektefelle Anne Christine Bjørnebye på hhv kr. 116 424,- og kr. 584 298,-. Gjelden er ansvarlig lånekapital og er ikke rentebærende.