



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Allan Adrian
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 400 000	2 328 000
Sum inntekter		2 400 000	2 328 000
Kostnader			
Varekostnad		166 239	161 099
Lønnskostnad	1, 2, 6	918 500	837 809
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	36 000	48 000
Annen driftskostnad	11	1 296 662	1 157 633
Sum kostnader		2 417 401	2 204 541
Driftsresultat		-17 401	123 459
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		136	251
Sum finansinntekter		136	251
Annen rentekostnad		100	185
Sum finanskostnader		100	185
Netto finans		36	66
Ordinært resultat før skattekostnad		-17 365	123 525
Skattekostnad på ordinært resultat	9		50 247
Ordinært resultat etter skattekostnad		-17 365	73 278
Årsresultat		-17 365	73 278
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-17 365	73 278
Sum overføringer og disponeringer		-17 365	73 278



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3		8 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			28 000
Sum varige driftsmidler			36 000
Sum anleggsmidler		0	36 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	12, 13	128 615	1 593
Sum fordringer		128 615	1 593
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	297 253	385 227
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		297 253	385 227
Sum omløpsmidler		425 868	386 820
SUM EIENDELER		425 868	422 820
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			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	5	203 341	220 706
Sum opptjent egenkapital		203 341	220 706
Sum egenkapital	5	243 341	260 706
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		62 500	-792
Betalbar skatt			47 413
Skyldige offentlige avgifter		53 564	51 347
Annen kortsiktig gjeld		66 463	64 146
Sum kortsiktig gjeld		182 527	162 114
Sum gjeld		182 527	162 114
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		425 868	422 820



Noter 2018

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 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	756 362	718 482
Arbeidsgiveravgift	97 579	92 658
Pensjonskostnader	14 559	13 569
Andre relaterte ytelser	50 000	13 100
Sum	918 500	837 809

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

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	36 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0

Anskaffelseskost 31.12.2018

Balanseført verdi pr. 31.12.2018	0
---	----------

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 24 427. Skyldig skattetrekk er kr 24 403.

Note 5 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	10 000	220 706	260 706
Årets resultat			(17 365)	(17 365)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	10 000	203 341	243 341

Note 6 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, 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

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(17 365)	123 525
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(29 484)	74 029
Årets skattegrunnlag	(46 849)	197 554

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	47 413
Sum	47 413

+/- Endring i utsatt skatt	2 834	
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	50 247

Betalbar skatt i skattekostnad	47 413
--------------------------------	--------

Betalbar skatt i balansen	0	47 413
----------------------------------	----------	---------------

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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(37 339)	(56 355)	19 016
Kortsiktig gjeld	(48 500)	0	(48 500)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(46 849)	46 849
Netto forskjeller	(85 839)	(103 204)	17 365
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	85 839	103 204	(17 365)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 22 705

Note 11 - Revisjon

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

Note 12 - Andre Fordringer

Utestående fordringer - informasjon	Beløp
Allan Adrian	-125 100
Elisabeth Rødland	-133 400
Anne Svarstad	-83 400



Andre forskuddbetalte kostnader utgjør kr. 70.515,- er forskuddsbetalte leiekostnader

Note 13 - Andre fordringer

Det ble i 2018 utbetalt honorar til enkelte eiere, som vil bli tilbakebetalt i 2019, totalt kr. 400.000,-

**Balanse pr. 31. desember 2018**
Enerhaugen Legesenter AS

	Note	2018	2017
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	203 341	220 706
Udekket tap	5	0	0
Sum opptjent egenkapital		203 341	220 706
Sum egenkapital	5	243 341	260 706
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		62 500	(792)
Betalbar skatt		0	47 413
Skyldige offentlige avgifter		53 564	51 347
Annen kortsiktig gjeld		66 463	64 146
Sum kortsiktig gjeld		182 527	162 114
Sum gjeld		182 527	162 114
Sum egenkapital og gjeld		425 868	422 820

Oslo, 14.05.2019

Allan Adrian
Styrets lederAlireza Yahyaei
Styremedlem