



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 979 917 449  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SETSAAS MEDISINSKE SENTER AS  
Forretningsadresse: Nordre gate 12  
7011 TRONDHEIM

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: Michael Setsaas  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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, 31.10.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 117 075	4 626 638
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 117 075</b>	<b>4 626 638</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2, 3	3 252 030	2 392 137
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	32 687	44 257
Annen driftskostnad	3	1 135 902	1 419 473
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 420 619</b>	<b>3 855 867</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-303 544</b>	<b>770 772</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		530	100
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>530</b>	<b>100</b>
Annen rentekostnad		6 999	11 400
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>6 999</b>	<b>11 400</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-6 470</b>	<b>-11 300</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-310 014</b>	<b>759 471</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-69 278	192 466
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-240 736</b>	<b>567 005</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-240 736</b>	<b>567 005</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-240 736</b>	<b>567 005</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-240 736</b>	<b>567 005</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 275	327 545
Overføringer til/fra annen egenkapital		-239 460	239 460
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-240 736</b>	<b>567 005</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	117 876	48 598
Goodwill	3		
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>117 876</b>	<b>48 598</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5		32 687
<b>Sum varige driftsmidler</b>			<b>32 687</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>117 876</b>	<b>81 285</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		157 358	191 768
Andre fordringer	3	458 543	334 514
<b>Sum fordringer</b>		<b>615 901</b>	<b>526 282</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	84 820	308 777
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>84 820</b>	<b>308 777</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>700 721</b>	<b>835 059</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>818 597</b>	<b>916 345</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8, 9	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9		239 460
Udekket tap	9	1 275	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 275</b>	<b>239 460</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>98 725</b>	<b>339 460</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	152 687	
Leverandørgjeld		60 827	29 151
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		191 621	282 557
Annen kortsiktig gjeld		314 737	265 176
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>719 873</b>	<b>576 884</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>719 873</b>	<b>576 884</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>818 597</b>	<b>916 345</b>



## **Regnskapsåret 2017**

### **Setsaas Medisinske Senter AS**

Org.nr: 979 917 449

#### **Årsregnskap**

- resultatregnskap**
- balanse**
- noter**

#### **Revisjonsberetning**



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Setsaas Medisinske Senter AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Salgsinntekt		4 117 075	4 626 638
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b><u>4 117 075</u></b>	<b><u>4 626 638</u></b>
Lønn og andre personalkostnader	2, 3	3 252 030	2 392 137
Avskrivning på driftsmidler	5	32 687	44 257
Annen driftskostnad	3	1 135 902	1 419 473
<b>Sum driftskostnader</b>		<b><u>4 420 619</u></b>	<b><u>3 855 867</u></b>
<b>Driftsresultat</b>		<b><u>-303 544</u></b>	<b><u>770 772</u></b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekter		530	100
Rentekostnader		6 999	11 400
<b>Resultat av finansposter</b>		<b><u>-6 470</u></b>	<b><u>-11 300</u></b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-310 014	759 471
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-69 278	192 466
<b>Årsresultat</b>		<b><u>-240 736</u></b>	<b><u>567 005</u></b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	239 460
Overført til udekket tap		1 275	-327 545
Overført fra annen egenkapital		239 460	0
<b>Sum overføringer</b>		<b><u>-240 736</u></b>	<b><u>567 005</u></b>




<b>Balanse</b>			
Setsaas Medisinske Senter AS			
<b>EIENDELER</b>	Note	31.12.17	31.12.16
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	117 876	48 598
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<u>117 876</u>	<u>48 598</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Inventar og driftsutstyr	5	0	32 687
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<u>0</u>	<u>32 687</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>117 876</u>	<u>81 285</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		157 358	191 768
Andre kortsiktige fordringer	3	458 543	334 514
<b>Sum fordringer</b>		<u>615 901</u>	<u>526 282</u>
Bankinnskudd	7	84 820	308 777
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>700 721</u>	<u>835 059</u>
<b>SUM EIENDELER</b>		<u>818 597</u>	<u>916 345</u>



<b>Balanse</b>			
Setsaas Medisinske Senter AS			
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>	Note	31.12.17	31.12.16
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	0	239 460
Udekket tap	9	-1 275	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<u>-1 275</u>	<u>239 460</u>
<b>Sum egenkapital</b>		<u>98 725</u>	<u>339 460</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	152 687	0
Leverandørgjeld		60 827	29 151
Skattetrekk og andre offentlige avgifter		191 621	282 557
Annen kortsiktig gjeld		314 737	265 176
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u>719 873</u>	<u>576 884</u>
<b>Sum gjeld</b>		<u>719 873</u>	<u>576 884</u>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<u>818 597</u>	<u>916 345</u>

Trondheim, 30.06.2018  
Styret i Setsaas Medisinske Senter AS

  
\_\_\_\_\_  
Michael Setsaas  
styrets leder/daglig leder

Setsaas Medisinske Senter AS

Side 4



## Setsaas Medisinske Senter AS

## Noter til regnskapet 2017

### Note 1 Regnskapsprinsipper

#### 1-1 Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres

#### 1-2 Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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.

#### 1-3 Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

#### 1-4 Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

#### 1-5 Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

### Note 2 Lønnskostnader

Lønnskostnader	2017	2016
Lønn	2 654 196	2 016 876
Arbeidsgiveravgift	399 223	207 623
Pensjonskostnader	193 761	162 683
Andre lønnsrelaterte ytelser	4 850	4 954
<b>Sum</b>	<b>3 252 031</b>	<b>2 392 136</b>

Selskapet har i 2017 sysselsatt 4 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



## Setsaas Medisinske Senter AS

## Noter til regnskapet 2017

### Note 3 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

#### Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styre
Lønn	1 490 042	
Pensjonskostnader	1 400	
Fri telefon	4 392	
Annen godtgjørelse	50 521	
<b>Sum</b>	<b>1 546 355</b>	<b>-</b>

#### Godtgjørelse til revisor

Det er i 2017 kostnadsført kr 49 750 (inkl. mva) i ordinært revisjonshonorar og kr 15 500 (inkl. mva) vedrørende andre tjenester levert av revisor.

### Note 4 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2017	2016
Betalbar skatt	-	-
Endring i utsatt skatt	-74 403	190 441
Endring i utsatt skatt som følge av endret skattesats	5 125	2 025
<b>Sum skattekostnad</b>	<b>-69 278</b>	<b>192 466</b>

#### Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	-310 014	759 471
Permanente forskjeller	-	2 294
Endring i midlertidige forskjeller	-4 223	16 562
Fremførbart underskudd	-	-778 328
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>-314 236</b>	<b>-</b>

#### Oversikt over midlertidige forskjeller:

Fordringer	-	-
Anleggsmidler	-32 769	-36 991
Fremførbart underskudd	-479 738	-165 501
<b>Sum</b>	<b>-512 507</b>	<b>-202 492</b>

23 % utsatt skattefordel (24 % i 2016)  
Skattefordel er innarbeidet under forutsetning om fremtidig inntekt

#### Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 24% av resultat før skatt:

24% skatt av resultat før skatt	-74 403	189 868
Permanente forskjeller (24 %)	-	574
Effekt endring skattesats	5 125	2 025
<b>Beregnet skattekostnad</b>	<b>-69 278</b>	<b>192 466</b>
Effektiv skattesats	22,3 %	25,3 %



## Setsaas Medisinske Senter AS

## Noter til regnskapet 2017

### Note 5 Anleggsmidler

	Inventar og utstyr
Anskaffelseskost 01.01.17	798 802
Tilgang	-
Avgang	-
<hr/> Anskaffelseskost 31.12.17	<hr/> 798 802
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	-798 800
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.17	-
<hr/> Balansført verdi pr. 31.12.17	<hr/> -0
Årets avskrivninger	32 687
Årets nedskrivninger	-

### Note 7 Bankinnskudd

	2017
Bundne skattetreksmidler	84 609

### Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
A-aksjer	100	1 000	100 000

Selskapet har kun én aksjeklasse, og alle aksjer har lik stemmerett

Aksjonærer	Aksjer
Michael Setsaas (daglig leder og styrets leder)	100
<hr/> Totalt antall aksjer	<hr/> 100

### Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 01.01	100 000	239 460	-	339 460
Årets resultat	-	-239 460	-1 275	-240 735
<hr/> Egenkapital pr 31.12	<hr/> 100 000	<hr/> -	<hr/> -1 275	<hr/> 98 725

### Note 10 Gjeld til kredittinstitusjoner

	2017	2016
Kassekredittgjeld (limit kr 200.000)	-152 687	-

Aksjonær har personlig stilt sikkerhet for denne gjelden.



Til generalforsamlingen i Setsaas Medisinske Senter AS

## *Uavhengig revisors beretning*

### *Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet*

---

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Setsaas Medisinske Senter AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 240 736. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

---

#### *Grunnlag for konklusjonen*

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

---

#### *Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

---

#### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet,

---

PricewaterhouseCoopers AS, Brattørkaia 17 B, Postboks 6365 Torgard, NO-7492 Trondheim

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, [www.pwc.no](http://www.pwc.no)

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførererselskap



Uavhengig revisors beretning - 30. juni 2018 - Setsaas Medisinske Senter AS

men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

(2)



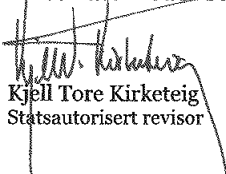
Uavhengig revisors beretning - 30. juni 2018 - Setsaas Medisinske Senter AS

### *Uttalelse om øvrige lovmessige krav*

#### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Trondheim 30. juni 2018  
**PricewaterhouseCoopers AS**

  
Kjell Tore Kirketeig  
Statsautorisert revisor