



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 883 370 562
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap, delt ansvar
Foretaksnavn: TORSHOVDALEN LEGESENTER DA
Forretningsadresse: Hans Nielsen Hauges gate 37E
0481 OSLO

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: Ole Henrik Øyum
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, 14.06.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---|---------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 585 | 839 |
| Annen driftsinntekt | | 6 272 717 | 5 710 216 |
| Sum inntekter | | 6 274 302 | 5 711 055 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 934 647 | 801 464 |
| Lønnskostnad | 1, 3, 4 | 2 407 166 | 2 493 470 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 143 123 | 177 062 |
| Annen driftskostnad | 2 | 2 824 761 | 2 396 536 |
| Sum kostnader | | 6 309 697 | 5 868 532 |
| Driftsresultat | | -35 395 | -157 477 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 434 | 318 |
| Sum finansinntekter | | 434 | 318 |
| Annen rentekostnad | | 1 400 | 41 |
| Sum finanskostnader | | 1 400 | 41 |
| Netto finans | | -966 | 277 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -36 361 | -157 200 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -36 361 | -157 200 |
| Årsresultat | | -36 361 | -157 200 |
| Annen egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 5 | 674 234 | 772 578 |
| Sum varige driftsmidler | | 674 234 | 772 578 |
| Sum anleggsmidler | | 674 234 | 772 578 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 40 150 | 66 900 |
| Sum varer | | 40 150 | 66 900 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 194 846 | 125 435 |
| Andre fordringer | | 77 203 | 53 099 |
| Sum fordringer | | 272 049 | 178 534 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 785 386 | 455 799 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 785 386 | 455 799 |
| Sum omløpsmidler | | 1 097 586 | 701 232 |
| SUM EIENDELER | | 1 771 819 | 1 473 810 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 1 174 307 | 940 668 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Sum opptjent egenkapital | | 1 174 307 | 940 668 |
| Sum egenkapital | | 1 174 307 | 940 668 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 199 066 | 132 784 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 143 214 | 158 873 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 255 233 | 241 485 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 597 512 | 533 142 |
| Sum gjeld | | 597 512 | 533 142 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 771 819 | 1 473 810 |



RevisorTeam
www.revisor-team.no

Registrerte revisorer
Roif-Ove Dahl
Jim Olaussen
Per Olaussen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til selskapsmøtet i Torshovdalen Legesenter DA

Walkersgate 10B
1771 HALDEN
Telefon: 69 17 67 05
halden@revisor-team.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Torshovdalen Legesenter DA årsregnskap som viser et underskudd på kr - 36 361. 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 regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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.

Styret 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 regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede 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 avvirket.

Medlemmer av Den norske Revisorforening

RevisorTeam DA
Organisasjons- og revisornr.: NO 982 824 133 MVA - Bankgironr. 1105 12 19777



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

HALDEN, 30. juni 2018

RevisorTeam DA



Rolf-Ove Dahl

Registrert revisor



Noter 2017 TORSHOVDALEN LEGESENTER DA

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.

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:

Laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til OTP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt.

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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Fortsatt drift

Selskapets årsregnskap er utarbeidet etter forutsetning om fortsatt drift.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2017 | 2016 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 970 568 | 1 977 748 |
| Arbeidsgiveravgift | 289 101 | 292 612 |
| Pensjonskostnader | 79 791 | 97 513 |
| Andre relaterte ytelser / Refusjoner | 67 706 | 125 598 |
| Sum | 2 407 166 | 2 493 470 |

Foretaket har sysselsatt 3,7 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 33 750. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke hevet lønn eller annen godtgjørelse til noen ledende personer i selskapet for 2017.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| Spesifikasjon varige driftsmidler | Fast bygningsin v. leide lok. | | Driftsløse, inventar o.l. Datautstyr | | Sum |
|---|-------------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|
| | Kontor maskiner | | | | |
| Anskaffelseskost 01.01.2017 | 610 340 | 74 798 | 725 392 | 52 906 | 1 463 436 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 44 779 | 0 | 44 779 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2017 | 610 340 | 74 798 | 770 171 | 52 906 | 1 508 215 |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2017 | (264 472) | (62 249) | (454 354) | (52 906) | (833 981) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2017 | 345 868 | 12 549 | 315 817 | 0 | 674 234 |
| Årets avskrivninger | 61 032 | 3 137 | 78 954 | | 143 123 |
| Økonomisk levetid | 10 år | 5 år | 5 år | 3 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Degressiv | Degressiv | Degressiv | |

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

| Spesifikasjon kundefordringer | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 194 846 | 125 435 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 194 846 | 125 435 |

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 64 215. Skyldig skattetrekk er kr 64 088.



Note 8 - Deltagere

Foretakets deltagere pr 31.12. 2017

Foretaket har 6 deltagere.

| Deltagerens navn | Eierandel | Verv i selskapet |
|---------------------------|------------------|----------------------------|
| Ole Henrik Øyum | 16,67 % | Daglig leder/styrets leder |
| Bent Røisland | 16,67 % | Styremedlem |
| Stein Anders Eriksen | 16,67 % | Styremedlem |
| Faiza Basharat | 16,67 % | Styremedlem |
| Siri Arntsen | 16,67 % | Styremedlem |
| Salmana Hafsa Ata Rønning | 16,65 % | Styremedlem |
| Sum | 100,00 % | |

Note 9 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Annen EK | Sum |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2017 | 940 668 | 940 668 |
| Innskudd kontanter | 270 000 | 270 000 |
| Årets resultat | (36 361) | (36 361) |
| Egenkapital 31.12.2017 | 1 174 307 | 1 174 307 |