



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 771 832
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARTNER MEDICAL AS
Forretningsadresse: Bjørnerudveien 24
1266 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bent Herman Christiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 05.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	1 780 941	2 991 415
Sum inntekter		1 780 941	2 991 415
Kostnader			
Lønnskostnader	4	2 335 707	2 268 064
Annen driftskostnad	4	557 311	603 113
Sum kostnader		2 893 018	2 871 177
Driftsresultat		-1 112 077	120 239
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		85 227	27 862
Annen finansinntekt		4 820	19 771 256
Sum finansinntekter		90 047	19 799 118
Annen rentekostnad		245	1 147
Sum finanskostnader		245	1 147
Netto finans		89 802	19 797 972
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 022 275	19 918 210
Skattekostnad på resultat	5		157 048
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 022 275	19 761 162
Årsresultat		-1 022 275	19 761 162
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 022 275	19 761 162
Totalresultat		-1 022 275	19 761 162
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			19 761 162
Overført fra annen egenkapital		-1 022 275	
Sum overføringer og disponeringer		-1 022 275	19 761 162



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	6	418 620	398 120
Sum finansielle anleggsmidler		418 620	398 120
Sum anleggsmidler		418 620	398 120
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1, 2, 9	198 051	188 816
Andre kortsiktige fordringer	1, 2	2 444 624	28 970
Sum fordringer		2 642 675	217 786
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	10	2 657 270	10 511 482
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 657 270	10 511 482
Sum omløpsmidler		5 299 945	10 729 268
SUM EIENDELER		5 718 565	11 127 388
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	125 000	125 000
Overkurs	11	225 000	225 000
Sum innskutt egenkapital		350 000	350 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital	11	4 539 417	9 661 692
Sum opptjent egenkapital		4 539 417	9 661 692
Sum egenkapital		4 889 417	10 011 692
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		48 423	87 660
Betalbar skatt	5		157 048
Skyldige offentlige avgifter		247 886	346 519
Annen kortsiktig gjeld		532 840	524 469
Sum kortsiktig gjeld		829 149	1 115 696
Sum gjeld		829 149	1 115 696
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 718 565	11 127 388



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	93 580 517	267 406 803
Sum inntekter		93 580 517	267 406 803
Kostnader			
Varekostnad	1, 3	74 811 465	221 557 325
Lønnskostnad	4	7 763 610	6 651 451
Annen driftskostnad	4	7 440 042	7 029 057
Sum kostnader		90 015 116	235 237 833
Driftsresultat		3 565 401	32 168 970
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		113 808	79 503
Annen finansinntekt		147 791	142 100
Sum finansinntekter		261 599	221 603
Annen rentekostnad		28 861	13 040
Annen finanskostnad		164 276	425 357
Sum finanskostnader		193 137	438 398
Netto finans		68 462	-216 795
Ordinært resultat før skattekostnad		3 633 863	31 952 176
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 161 313	7 158 410
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 472 550	24 793 766
Årsresultat		2 472 550	24 793 766
Minoritetsinteresser		769 324	7 440 615
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 703 226	17 353 151
Totalresultat		1 703 226	17 353 151
Overføringer og disponeringer			



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avsatt til annen egenkapital		1 703 226	17 353 151
Sum overføringer og disponeringer		1 703 226	17 353 151



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	801 526	1 143 713
Sum immaterielle eiendeler		801 526	1 143 713
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6		
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Investeringer i aksjer og andeler	7	12 000 000	10 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		12 000 000	10 000 000
Sum anleggsmidler		12 801 526	11 143 713
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1, 3, 8	8 373 043	22 557 003
Fordringer			
Kundefordringer	1, 2, 8, 9	4 865 721	23 031 468
Andre fordringer	1, 2	437 441	11 147 293
Sum fordringer		5 303 163	34 178 762
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	8, 10	5 295 090	31 046 804
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 295 090	31 046 804
Sum omløpsmidler		18 971 296	87 782 569
SUM EIENDELER		31 772 822	98 926 282

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	125 000	125 000
Overkurs	11	225 000	225 000
Sum innskutt egenkapital		350 000	350 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	17 394 086	18 093 213
Udekket tap		2 886 434	2 037 610
Sum opptjent egenkapital		14 507 652	16 055 603
Sum egenkapital		14 857 652	16 405 603
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 511 668	6 622 941
Betalbar skatt	5	819 126	8 296 623
Skyldig offentlige avgifter		807 664	11 148 429
Annen kortsiktig gjeld		3 776 712	56 452 685
Sum kortsiktig gjeld		16 915 170	82 520 679
Sum gjeld		16 915 170	82 520 679
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 772 822	98 926 282



Resultatregnskap			
Partner Medical AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1, 2	1 780 941	2 991 415
Sum driftsinntekter		<u>1 780 941</u>	<u>2 991 415</u>
Lønnskostnader	4	2 335 707	2 268 064
Annen driftskostnad	4	557 311	603 113
Sum driftskostnader		<u>2 893 018</u>	<u>2 871 177</u>
Driftsresultat		<u>-1 112 077</u>	<u>120 239</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		85 227	27 862
Annen finansinntekt		4 820	19 771 256
Annen rentekostnad		245	1 147
Resultat av finansposter		<u>89 802</u>	<u>19 797 972</u>
Resultat før skattekostnad		-1 022 275	19 918 210
Skattekostnad på resultat	5	0	157 048
Resultat		<u>-1 022 275</u>	<u>19 761 162</u>
Årsresultat		<u>-1 022 275</u>	<u>19 761 162</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	19 761 162
Overført fra annen egenkapital		1 022 275	0
Sum overføringer		<u>-1 022 275</u>	<u>19 761 162</u>



Balanse			
Partner Medical AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Immaterielle eiendeler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	6	418 620	398 120
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1, 2, 9	198 051	188 816
Andre kortsiktige fordringer	1, 2	2 444 624	28 970
Sum fordringer		<u>2 642 675</u>	<u>217 786</u>
Bankinnskudd	10	2 657 270	10 511 482
Sum omløpsmidler		<u>5 299 945</u>	<u>10 729 268</u>
Sum eiendeler		<u>5 718 565</u>	<u>11 127 388</u>



Balanse			
Partner Medical AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	125 000	125 000
Overkurs	11	225 000	225 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	4 539 417	9 661 692
Sum egenkapital		<u>4 889 417</u>	<u>10 011 692</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		48 423	87 660
Betalbar skatt	5	0	157 048
Skyldige offentlige avgifter		247 886	346 519
Annen kortsiktig gjeld		532 840	524 469
Sum kortsiktig gjeld		<u>829 149</u>	<u>1 115 696</u>
Sum gjeld		<u>829 149</u>	<u>1 115 696</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 718 565</u>	<u>11 127 388</u>
Oslo, 21.06.2023 Styret i Partner Medical AS			
<u>Bent Herman Christiansen</u> Styreleder/daglig leder	<u>Sandra Kathrine Christiansen</u> Styremedlem	<u>Stig Hultgreen Karlsen</u> Styremedlem	
Partner Medical AS		Side 3	



Indirekte kontantstrøm			
Partner Medical AS			
	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-1 022 275	19 918 210
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-157 048	-245 257
Endring i kundefordringer		-9 235	336 636
Endring i leverandørgjeld		-39 237	52 998
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-2 505 916	-569 331
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>-3 733 712</u>	<u>19 493 257</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre		0	1 230 555
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre		20 500	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-20 500</u>	<u>1 230 555</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger av utbytte		4 100 000	12 470 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-4 100 000</u>	<u>-12 470 000</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-7 854 212	8 253 812
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begy		10 511 482	2 257 670
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		<u>2 657 270</u>	<u>10 511 482</u>



Vekst Revisjon AS

Partnere:

Statsautorisert revisor Syver Tønnesen
Statsautorisert revisor Per M. Michelsen
Statsautorisert revisor Daniel Rypdal
Medlemmer i Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i Partner Medical AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Partner Medical AS som viser et underskudd i selskapsregnskapet på kr 1 022 275 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 2 472 550.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 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 og konsernet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge, og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

Besøksadresse:
Vekstsenteret
Olaf Helsets vei 6

Postadresse:
Postboks 150 Oppsal
0619 Oslo

Telefon:
23 38 38 38

Internett / E-post:
www.vekst-revisjon.no
revisor@vekst-revisjon.no

Organisasjonsnr:
960 132 734 MVA



Vekst Revisjon AS

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet, og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 og konsernets 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.

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 avgi 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Oslo, den 21. juni 2023

Vekst Revisjon AS

Per M. Michelsen
Statsautorisert revisor



Konsernregnskap 2022

Partner Medical AS

Konsernregnskapet inneholder:

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrømoppstillinger
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap - mor/konsern					
Partner Medical AS					
Morselskap			Konsern		
2022	2021	Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
1 780 941	2 991 415	Salgsinntekt	1, 2	93 580 517	267 406 803
<u>1 780 941</u>	<u>2 991 415</u>	Sum driftsinntekter		<u>93 580 517</u>	<u>267 406 803</u>
0	0	Varekostnad	1, 3	74 811 465	221 557 325
2 335 707	2 268 064	Lønnskostnad	4	7 763 610	6 651 451
557 311	603 113	Annen driftskostnad	4	7 440 042	7 029 057
<u>2 893 018</u>	<u>2 871 177</u>	Sum driftskostnader		<u>90 015 116</u>	<u>235 237 833</u>
<u>-1 112 077</u>	<u>120 239</u>	Driftsresultat		<u>3 565 401</u>	<u>32 168 970</u>
		Finansinntekter og finanskostnader			
85 227	27 862	Annen renteinntekt		113 808	79 503
4 820	19 771 256	Annen finansinntekt		147 791	142 100
245	1 147	Annen rentekostnad		28 861	13 040
0	0	Annen finanskostnad		164 276	425 357
<u>89 802</u>	<u>19 797 972</u>	Resultat av finansposter		<u>68 462</u>	<u>-216 795</u>
<u>-1 022 275</u>	<u>19 918 210</u>	Ordinært resultat før skattekostnad		<u>3 633 863</u>	<u>31 952 176</u>
0	157 048	Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 161 313	7 158 410
-1 022 275	19 761 162	Ordinært resultat		2 472 550	24 793 766
<u>-1 022 275</u>	<u>19 761 162</u>	Årsresultat		<u>2 472 550</u>	<u>24 793 766</u>
0	0	Minoritetens andel		769 324	7 440 615
		Overføringer			
-1 022 275	19 761 162	Avsatt til annen egenkapital		1 703 226	17 353 151
<u>-1 022 275</u>	<u>19 761 162</u>	Sum disponert		<u>1 703 226</u>	<u>17 353 151</u>



Balanse - mor/konsern					
Partner Medical AS					
Morselskap			Konsern		
2022	2021	Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler					
0	0	Utsatt skattefordel	5	801 526	1 143 713
Finansielle anleggsmidler					
398 120	398 120	Investering i datterselskap	6	0	0
20 500	0	Investering i tilknyttet selskap	6	0	0
0	0	Investeringer i aksjer og andeler	7	12 000 000	10 000 000
<u>418 620</u>	<u>398 120</u>	Sum finansielle anleggsmidler		<u>12 000 000</u>	<u>10 000 000</u>
<u>418 620</u>	<u>398 120</u>	Sum anleggsmidler		<u>12 801 526</u>	<u>11 143 713</u>
Omløpsmidler					
0	0	Lager av varer	1, 3, 8	8 373 043	22 557 003
198 051	188 816	Kundefordringer	1, 2, 8, 9	4 865 721	23 031 468
2 444 624	28 970	Andre fordringer	1, 2	437 441	11 147 293
2 657 270	10 511 482	Bankinnskudd	8, 10	5 295 090	31 046 804
<u>5 299 945</u>	<u>10 729 268</u>	Sum omløpsmidler		<u>18 971 296</u>	<u>87 782 569</u>
<u>5 718 565</u>	<u>11 127 388</u>	Sum eiendeler		<u>31 772 822</u>	<u>98 926 282</u>



Balanse - mor/konsern					
Partner Medical AS					
Morselskap			Konsern		
2022	2021	Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
		Innskutt egenkapital			
125 000	125 000	Aksjekapital	11	125 000	125 000
225 000	225 000	Overkurs	11	225 000	225 000
<u>350 000</u>	<u>350 000</u>	Sum innskutt egenkapital		<u>350 000</u>	<u>350 000</u>
		Opptjent egenkapital			
4 539 417	9 661 692	Annen egenkapital	11	17 394 086	18 093 213
0	0	Minoritetens andel		-2 886 434	-2 037 610
<u>4 539 417</u>	<u>9 661 692</u>	Sum opptjent egenkapital		<u>14 507 652</u>	<u>16 055 603</u>
<u>4 889 417</u>	<u>10 011 692</u>	Sum egenkapital		<u>14 857 652</u>	<u>16 405 603</u>
		Gjeld			
		Kortsiktig gjeld			
48 423	87 660	Leverandørgjeld		11 511 668	6 622 941
0	157 048	Betalbar skatt	5	819 126	8 296 623
247 886	346 519	Skyldig offentlige avgifter		807 664	11 148 429
532 840	524 469	Annen kortsiktig gjeld		3 776 712	56 452 685
<u>829 149</u>	<u>1 115 696</u>	Sum kortsiktig gjeld		<u>16 915 170</u>	<u>82 520 679</u>
<u>829 149</u>	<u>1 115 696</u>	Sum gjeld		<u>16 915 170</u>	<u>82 520 679</u>
<u>5 718 565</u>	<u>11 127 388</u>	Sum egenkapital og gjeld		<u>31 772 822</u>	<u>98 926 282</u>
Oslo, 21.06.2023 Styret i Partner Medical AS					
<u>Bent Herman Christiansen</u> Styreleder/daglig leder		<u>Sandra Kathrine Christiansen</u> Styremedlem		<u>Stig Hultgreen Karlsen</u> Styremedlem	
Partner Medical AS			Side 2		



Indirekte kontantstrøm konsern			
Partner Medical AS			
	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		3 633 863	31 952 176
Periodens betalte skatt		8 296 623	2 351 594
Endring i varelager		14 183 960	-18 069 095
Endring i kundefordringer		18 165 747	-13 479 298
Endring i leverandørgjeld		4 888 727	5 165 600
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-52 306 887	15 404 934
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>-19 731 214</u>	<u>18 622 723</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		2 000 000	10 000 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-2 000 000</u>	<u>-10 000 000</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger av egenkapital		79 500	0
Tilbakebetalinger av egenkapital		0	927 273
Utbetalinger av utbytte		4 100 000	20 542 727
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-4 020 500</u>	<u>-21 470 000</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-25 751 714	-12 847 277
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		31 046 804	43 894 081
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		<u>5 295 090</u>	<u>31 046 804</u>



Partner Medical AS - Konsern

Noter til årsregnskapet for 2022

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER OG VIRKNINGER AV PRINSIPPENDRINGER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Partner Medical AS eier 70 % av Dmedical AS og 20,5 % av Inp Nordic AS. Transaksjoner mellom konsernselskapene er eliminert i konsernregnskapet.

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt

- Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført – kostnader er lik premie, jfr. note 4.
- Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost, tilordnet etter FIFO-metoden, og netto salgsverdi, jfr. note 3
- Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende verdi med fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap, jfr. note 9
- Leieavtaler er ikke balanseført

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til opptakskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til opptakskost.

Skatt

Skattekostnad i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Eventuell utsatt skattefordel knyttet til ligningsmessig underskudd til fremføring, er ikke balanseført av forsiktighetshensyn. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, men balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte dem, og eventuelt nettoført.

Kontantstrømoppstilling

Presentasjon av kontantstrømmer følger den indirekte modell i henhold til god regnskapsskikk.

NOTE 2 – TRANSAKSJONER MED NÆRSTÅENDE PARTER

Selskapets transaksjoner med nærstående parter i form av datterselskap er eliminert på konsernnivå.

	Konsern		Morselskap	
	2022	2021	2022	2021
Salgsinntekter				
Dmedical AS	-	-	1 780 000	1 707 000
Sum salgsinntekter	-	-	1 780 000	1 707 000
Kundefordringer				
Dmedical AS	-	-	198 051	188 816
Sum kundefordringer	-	-	198 051	188 816
Andre kortsiktige fordringer				
Dmedical AS	-	-	2 012 500	-
Inp Nordic AS	-	-	404 500	-
Sum andre kortsiktige fordringer	-	-	2 417 000	-

Partner Medical AS



Partner Medical AS - Konsern

Noter til årsregnskapet for 2022

NOTE 3 – VURDERING AV VARELAGER

	Konsern	
	2022	2021
Vurdert til netto anskaffelseskost	11 793 043	27 573 062
- Avsatt til dekning av ukurans og prisfall	3 420 000	5 016 059
Bokført verdi pr 31.12	8 373 043	22 557 003

NOTE 4 - ANSATTE, GODTGJØRELSER, LÅN TIL ANSATTE M.V.

	Konsern		Morselskap	
	2022	2021	2022	2021
Lønnskostnader består av følgende poster:				
Lønninger	6 178 250	5 242 273	1 842 169	1 762 649
Arbeidsgiveravgift	1 028 948	879 669	320 256	308 793
Pensjonskostnad	432 155	319 692	132 000	156 586
Andre personalkostnader	124 255	209 818	41 281	40 037
Sum lønnskostnader	7 763 610	6 651 451	2 335 707	2 268 064
Antall årsverk	8	7	2	2
Godtgjørelser:				
Daglig leders godtgjørelse	1 067 514	1 138 671	1 067 514	1 138 671
Styret	-	-	-	-
Revisor:				
Kostnadsførte revisjonshonorarer	109 000	173 000	24 000	24 000
Bistand teknisk utarbeidelse av årsregnskap	40 000	15 000	25 000	-
Annen konsultativ bistand	26 000	22 000	-	5 000
Sum revisjonskostnader	175 000	210 000	49 000	29 000

Selskapet har ikke forpliktelser til å gi daglig leder eller styreleder særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet eller vervet. Daglig leder eller styreleder har heller ikke avtaler om bonuser, overskuddsdelinger og lignende. Verken daglig leder, styremedlemmer eller ansatte har lån i selskapet utover det som fremkommer i noter.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven er iverksatt.



Partner Medical AS - Konsern

Noter til årsregnskapet for 2022

NOTE 5 - SKATTEKOSTNAD

	Konsern		Morselskap	
	2022	2021	2022	2021
Årets inntektsgrunnlag:				
Resultat før skatt	3 633 863	31 952 176	-1 022 275	19 918 210
Permanente og andre forskjeller	58 513	586 048	-161	-19 204 355
Endring i midlertidige forskjeller	-1 555 396	5 173 698	-	-
Skattemessig underskudd til fremføring	1 586 322	-	1 022 436	-
Skattemessig inntekt	3 723 302	37 711 922	-	713 855
Årets skattekostnad består av :				
Betalbar skatt	819 126	8 296 623	-	157 048
Endring utsatt skattefordel	342 187	-1 138 213	-	-
Netto skattekostnad	1 161 313	7 158 410	-	157 048
Utsatt skatt/ skattefordel - spesifikasjon:				
Kundefordringer	-25 000	-25 000		
Varelager	-3 420 000	-5 016 059		
Andre midlertidige forskjeller	-198 301	-157 639	-1 022 436	
Netto grunnlag	-3 643 301	-5 198 698	-1 022 436	-
Utsatt skatt (skattefordel) - bokført	-801 526	-1 143 713	-	-
Skattesats	22 %	22 %	22 %	22 %

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, utligning er gjennomført ved beregning av utsatt skatt (skattefordel).

NOTE 6 – AKSJER I DATTER- OG TILKNYTTET SELSKAP

Selskap	Ant aksjer/ Eierandel	Pålydende	Anskaffelses-	Lignings-
			Kost	verdi
Dmedical AS	700 000 / 70 %	1	398 120	10 001 839
Inp Nordic AS	20 500 / 20,5 %	1	20 500	-
			418 620	10 001 839

Aksjene er vurdert til anskaffelseskost.

Dmedical AS ble stiftet 09.02.2005. Selskapet hadde i 2022 et årsoverskudd på kr 4 058 710 og en egenkapital pr 31.12.2022 på kr 10 850 742.

Inp Nordic AS ble stiftet 15.06.2022. Selskapet hadde i 2022 et årsunderskudd på kr 563 886 og en egenkapital pr 31.12.2022 på kr - 563 886.

For ytterligere informasjon vises til styrets årsberetning.

NOTE 7 – AKSJER

Safedon Holding AS

Investeringen utgjør 10 aksjer, tilsvarende 10 %. Selskapets virksomhet er å eie og forvalte aksjer i andre selskaper, og har forretningskontor på Hønefoss. Aksjene er balanseført til kostpris kr 10 000 000.

Otvio AS

Investeringen utgjør 20 000 aksjer, tilsvarende 0,8 % eierandel. Selskapets virksomhet er forskning og annet utviklingsarbeid innen naturvitenskap og teknikk, og har forretningskontor i Oslo. Aksjene er balanseført til kostpris kr 2 000 000.

Partner Medical AS



Partner Medical AS - Konsern

Noter til årsregnskapet for 2022

NOTE 8 - LANGSIKTIG GJELD/PANTSTILLELSER OG GARANTIER

	Konsern	
	2022	2021
Pantstillelser og lignende:		
<i>Bokført gjeld sikret ved pant:</i>		
Anvendt kassekreditt	-	-
Sum	-	-
<i>Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:</i>		
Fast eiendom og tomt	-	-
Driftsmidler	-	-
Varelager	7 259 843	22 557 003
Kundefordringer	4 865 721	23 031 468
Sum	12 125 564	45 588 471

Handelsbanken har tinglyst pant i kundefordringer og varelager med hhv kr. 5.000.000 hver, som sikkerhet for kassekreditt med limit kr. 2.500.000.

NOTE 9 – VURDERING AV KUNDEFORDRINGER

	Konsern		Morselskap	
	2022	2021	2022	2021
Vurdert til pålydende	4 890 721	23 056 468	198 051	188 816
- Avsatt til dekning av usikre fordringer	25 000	25 000	-	-
Bokført verdi pr 31.12	4 865 721	23 031 468	198 051	188 816

NOTE 10 - BUNDNE MIDLER

	Konsern		Morselskap	
	2022	2021	2022	2021
I posten inngår følgende:				
Bundne skattetrekkmidler	332 788	289 474	112 346	97 269
Limit kassekreditt	2 500 000	2 500 000	-	-



Partner Medical AS - Konsern

Noter til årsregnskapet for 2022

NOTE 11 - SELSKAPSKAPITAL, ANTALL AKSJER, AKSJEIERE M.V.

Selskapet har følgende aksjonærer:	Antall aksjer:	Eierandel:	Tillitsverv/rolle i selskapet:
Bent Herman Christiansen	1 250	100 %	Styrets leder / daglig leder

Aksjenes pålydende er kr 100.

Årets endringer i egenkapitalen:

	Konsern			
	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital per 01.01.	125 000	225 000	16 055 603	16 405 603
Stiftelse Inp Nordic AS			79 500	79 500
Tilleggsutbytte utdelt i året	-	-	-4 100 000	-4 100 000
Før årets egenkapitalbevegelse	125 000	225 000	12 035 103	12 385 103
Årets resultat	-	-	2 472 550	2 472 550
Egenkapital per 31.12.	125 000	225 000	14 507 652	14 857 652

Årets endringer i egenkapitalen:

	Morselskap			
	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital per 01.01.	125 000	225 000	9 661 692	10 011 692
Tilleggsutbytte utdelt i året		-	-4 100 000	-4 100 000
Før årets egenkapitalbevegelse	125 000	225 000	5 561 692	5 561 692
Årets resultat	-	-	-1 022 275	19 761 162
Egenkapital per 31.12.	125 000	225 000	4 539 417	4 889 417

Partner Medical AS



Årsberetning 2022 for Partner Medical AS

Virksomhetens art og tilholdssted

Partner Medical AS holder til i Oslo kommune og er eierselskapet til Dmedical AS (70 %). I tillegg har virksomheten en eierandel på 20,5 % i et tilknyttet selskap, Inp Nordic AS. Fellestrekket for alle virksomhetene er at de driver kjøp og salg av produkter til det offentlige og private helsevesenet.

Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Etter styrets oppfatning gir resultatet og balansen et rettvisende bilde av selskapets og konsernets resultat og stilling. Det er ingen endringer i regnskaps- eller vurderingsprinsipper. Endringer i omsetning er vesentlig og skyldes hovedsakelig redusert etterspørsel av selskapets produkter som en følge av nedtrapping av restriksjoner etter Covid-19 pandemien. Det forventes vesentlige endringer i virksomheten i fremtiden basert på at pandemien har stabilisert seg.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Konsernet er i liten grad eksponert for finansiell risiko. Selskapets nåværende strategi innebærer ikke bruk av finansielle instrumenter.

Markedsrisiko

Konsernet er noe eksponert for endringer i valutakurser, spesielt euro og usd. Da konsernets varekjøp i hovedsak importeres, Konsernet har ikke inngått terminkontrakter eller andre avtaler for å redusere selskapets valutarisiko og derigjennom den driftstilknyttede markedsrisikoen. Endringer i rentenivået kan dog påvirke investeringsmulighetene i fremtidige perioder.

Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav. Konsernet har hittil ikke hatt vesentlige tap på fordringer.

Likviditetsrisiko

Konsernet vurderer likviditeten som tilfredsstillende. Styret har økt fokus på forfalte fordringer og leverandøravtaler vurderes fortløpende reforhandlet. Eventuell bedring i betalingsbetingelser vil ha en positiv virkning på likviditeten.

Arbeids-/ytre miljø samt inkludering og diskriminering

Styret anser arbeidsmiljøet i konsernet, som kjennetegnes av tillitt, inkludering og trivsel, som bra. Selskapet har fokus på inkludering og opplever liten grad av diskriminering. Selskapet følger til enhver tid gjeldende lover og regler. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak.

Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelse av arbeidet. Det jobbes aktivt med tiltak for reduksjon av sykefravær i samråd med bedriftshelsetjenesten. Sykefraværet i 2022 var ca. x,x %.

Konsernets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø utover bruk av biler i forbindelse med utøvingen av næringsvirksomheten.



Likestilling og mangfold

Det er en målsetning for konsernet å ha mangfold både når det gjelder kjønn og kulturell bakgrunn. Selskapet har per i dag 8 årsverk, herav 1 kvinne. Konsernet driver i en mannsdominert bransje og personalpolitikken anses å være kjønnsnøytral på alle områder. Etter vår oppfatning er likestillings- og mangfoldsspørsmål tilfredsstillende ivaretatt, og der er ikke iverksatt eller planlagt konkrete tiltak innenfor dette området.


Forskning og utvikling

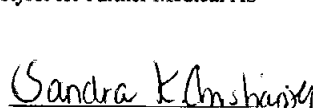
Konsernet har ikke hatt forsknings- eller utviklingsaktiviteter i året.

Ansvarforsikring for styrets medlemmer og daglig leder

Konsernet har ikke tegnet forsikring for styremedlemmenes og daglig leders mulige ansvar ovenfor foretaket.

Oslo, den 21. juni 2023
I styret for Partner Medical AS


Bent Herman Christensen
Styreleder / daglig leder


Sandra Kathrine Christiansen
Styremedlem


Stig Hultgreen Karlsen
Styremedlem