



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 972 906
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIMED HELSE AS
Forretningsadresse: Sluppenvegen 25
7037 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lars Petter Ragnvald Østlie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 07.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		133 888 740	101 728 077
Annen driftsinntekt		1 345 175	142 848
Sum inntekter		135 233 914	101 870 925
Kostnader			
Varekostnad		17 315 597	8 933 027
Lønnskostnad	2, 10	68 447 802	68 008 746
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	1 418 956	1 747 593
Annen driftskostnad	2	16 538 660	16 635 589
Sum kostnader		103 721 015	95 324 954
Driftsresultat		31 512 899	6 545 970
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		221 374	185 274
Annen finansinntekt		31 535	
Sum finansinntekter		252 909	185 274
Annen rentekostnad		1 151	11 447
Annen finanskostnad		-3 442	-9
Sum finanskostnader		-2 290	11 438
Netto finans		255 200	173 836
Ordinært resultat før skattekostnad		31 768 099	6 719 806
Skattekostnad på ordinært resultat	3	6 988 982	1 478 357
Ordinært resultat etter skattekostnad		24 779 117	5 241 449
Årsresultat		24 779 117	5 241 449
Årsresultat etter minoritetsinteresser		24 779 117	5 241 449
Totalresultat		24 779 117	5 241 449



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		11 439 852	4 750 000
Avsatt til annen egenkapital		13 339 265	491 449
Sum overføringer og disponeringer	6	24 779 117	5 241 449



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		144 334	117 557
Utsatt skattefordel	3	120 592	3 650 378
Goodwill	5	66 112	112 778
Sum immaterielle eiendeler		331 038	3 880 713
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 8	157 396	341 038
Maskiner og anlegg	5, 8		163 076
Skip og flytende installasjoner	5, 8		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 8	1 902 469	2 456 988
Sum varige driftsmidler	5	2 059 865	2 961 101
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	11		
Andre langsiktige fordringer		66 150	66 150
Sum finansielle anleggsmidler		66 150	66 150
Sum anleggsmidler		2 457 053	6 907 964
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8		
Fordringer			
Kundefordringer	4, 8, 11	27 090 343	16 957 612
Andre kortsiktige fordringer	11	15 921 234	1 344 305
Sum fordringer	11	43 011 577	18 301 917
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	22 666 073	14 608 903
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 666 073	14 608 903



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum omløpsmidler		65 677 650	32 910 819
SUM EIENDELER		68 134 703	39 818 783

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 7	902 300	902 300
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs	6	7 285 319	19 097 700
Sum innskutt egenkapital		8 187 619	20 000 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	18 580 714	
Udekket tap			6 570 931
Sum opptjent egenkapital		18 580 714	-6 570 931

Sum egenkapital

6	26 768 333	13 429 069
---	------------	------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 11		
Øvrig langsiktig gjeld	11		
Sum langsiktig gjeld		0	0

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Leverandørgjeld	11	3 384 881	1 382 474
Betalbar skatt	3	3 459 196	
Skyldig offentlige avgifter		5 462 784	4 727 447
Utbytte	6		
Annen kortsiktig gjeld	11	29 059 508	20 279 793
Sum kortsiktig gjeld	11	41 366 369	26 389 714



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum gjeld		41 366 369	26 389 714
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		68 134 703	39 818 783



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Aktimed Helse AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Aktimed Helse AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon identifisert ovenfor med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi, på bakgrunn av arbeidet vi har utført, konkluderer med at disse andre opplysningene inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å uttale oss om dette. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



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 regnskapsskikk 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 avviklet.

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 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 andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

BDO AS

Gunhild Kveine
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Gunhild Kveine

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5994-4-479568

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-04-30 10:48:09Z



Penneo Dokument nøkkel: QN1LFT6KZE-COM3L-J1W1M3-8B68E-Q7PU0

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



DocuSign Envelope ID: 10245CB1-A50A-4532-9B91-D9A6BA3FAE9C

Årsregnskap 2020 Aktimed Helse AS



DocuSign Envelope ID: 10245CB1-A50A-4532-9B91-D9A6BA3FAE9C



Årsberetning 2020 – Aktimed Helse AS

Virksomhetens art og tilholdssted

AktiMed Helse AS leverer tjenester innen helse, forskning, klinikk, miljø, sikkerhet og trening. Selskapet har hovedkontor på Sluppen i Trondheim. Selskapet har i tillegg kontorer i Oslo, Egersund, Stavanger, Haugesund, Sunnhordland, Øst Viken, Ryfylke, Bergen og på Innlandet

Markedsområdet er private og offentlige virksomheter i hele Norge. Selskapet har 15.april 2021 vært overtakende selskap i en fusjon med Frisk Utvikling Helse AS.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i Aktimed Helse AS ble gikk opp fra NOK 101.870.925 i 2019 til NOK 135.233.914 i 2020. Årsresultatet ble i 2020 NOK 24.779.118 mot NOK 5.241.449 i 2019

Selskapets likviditetsbeholdning var NOK 22.666.073 per 31.12.2020. Selskapets finansielle stilling er god.

Fremtidig utvikling

Inntreden av COVID 19 virusets i 1. kvartal 2020 har medført at selskapet har fått testet sine digitale løsninger og evne til omstilling i tjenesteleveransen.

Selskapet har i samarbeid med kunder funnet en ytterligere digital tilnærming på mange tjenesteleveranser, samt utviklet nye samarbeidsområder. Det at selskapet og ledelsen har klart å øke omsetningen i et slik annerledes år, gir økt tro på at målet om videre utvikling og vekst av selskapet er realistisk, gjennom solide og innovative tjenesteleveranser.

Styret vil følge utviklingen nøye og iverksette tiltak om de finner det nødvendig om nye store endringer skulle inntreffe.

Finansiell risiko

Aktimed Helse AS er i liten grad eksponert for finansiell risiko. Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav. Styret anser den finansielle risikoen som lav.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2021.

Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Aktimed Helse AS:

Avsatt tilleggsutbytte (21.7.2021): NOK 11.439.851,-

Avsatt til annen egenkapital: NOK 13.339.266,-

Arbeidsmiljø

Styret mener at arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende.

Sykefraværet var på totalt 4,7 % i 2020, sammenlignet med 5,1% i 2019. Selskapet arbeider kontinuerlig med tiltak for å øke nærværet.



DocuSign Envelope ID: 10245CB1-A50A-4532-9B91-D9A6BA3FAE9C



Det er ikke meldt om noen større skader eller uhell.

Samarbeidet med ansatt representanter, de ansattes organisasjoner og vernetjenesten har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften. Arbeidsmiljøet betraktes som godt og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Redegjørelse for likestillingsarbeidet i Aktimed Helse AS

Aktimed Helse AS er opptatt av likestilling og er imot diskriminering på grunn av kjønn, graviditet, permisjon ved fødsel eller adopsjon, omsorgsoppgaver, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet og kjønnsuttrykk og kombinasjoner av disse grunnlagene. For oss handler det om lik behandling av mennesker.

Tilstand for kjønnslikestilling

Aktimed AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Aktimed AS har i sine retningslinjer innarbeidet bestemmelser som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. Av Aktimed Helse's 104 ansatte pr 31.12.2020 er 84 (80 %) kvinner. Det er mindre lønnsforskjeller innenfor stillingskategoriene, mens på selskapsnivå har menn høyere lønn enn kvinner. Dette skyldes at det er flere menn som er ansatt som leger og psykologer, og disse har et høyere lønnsnivå enn ellers i selskapet.

Per 31. desember 2020 var det 2 menn og 6 kvinner som var midlertidig ansatte. Til sammen utgjør dette 7,7 % av alle ansatte.

På samme tid var det 17 kvinner og 7 menn ansatt i deltidsstillinger. Til sammen utgjør dette 24 % av alle ansatte.

I 2020 var det 5 damer og 0 menn som hadde foreldrepermisjon. Disse hadde i snitt 21,8 uker permisjon i 2020.

Det er ikke foretatt egen lønnskartlegging eller kartlegging av ufrivillig deltid i 2020. Dette er planlagt utført i 2021.

Vårt arbeid for likestilling og for mangfold

1. desember 2020 ble det nedsatt en prosjektgruppe som skal systematisere Frisk Gruppen og Aktimed sitt arbeid knyttet til likestilling og ikke-diskriminering (mangfold), herunder rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter, tilrettelegging og mulighet for å kombinere arbeid og familieliv, samt arbeid mot trakassering, seksuell trakassering og kjønnsbasert vold.

Prosjektgruppen har medlemmer fra både arbeidsgiver og tillitsvalgte, og skal blant annet si noe om hvordan Aktimed Helse AS skal jobbe med likestilling og ikke-diskriminering gjennom fire-stegs-metoden, gjennomgå virksomhetens prinsipper, prosedyrer og standarder samt lage et årshjul og malverk for ivaretagelse av Aktivitets- og redegjørelsesplikten. Arbeidet skal være slutført og iverksatt i løpet av andre kvartal 2021.



DocuSign Envelope ID: 10245CB1-A50A-4532-9B91-D9A6BA3FAE9C



Ytre miljø

Aktimed Helse AS driver ikke virksomhet som forurensrer det ytre miljøet.

Oslo, 25. April 2021

DocuSigned by:
Hilde Britt Mellbye
FD919EFF74914E1...

Hilde Britt Mellbye
Styreleder

DocuSigned by:
Lars Petter Østlie
FA84E1068C4B4B0...

Lars Petter Ragnvald Østlie
Styremedlem



DocuSign Envelope ID: 10245CB1-A50A-4532-9B91-D9A6BA3FAE9C

Aktimed Helse AS Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2020	2019
Driftsinntekter	12	133 888 740	101 728 077
Andre driftsinntekter		1 345 175	142 848
Sum driftsinntekter		135 233 914	101 870 925
Varekostnader		17 315 597	8 933 027
Lønnskostnader m.v	1	68 447 802	68 008 746
Ordinære avskrivninger	2	1 418 955	1 747 593
Andre driftskostnader	3, 11	16 538 660	16 635 589
Sum driftskostnader		103 721 014	95 324 955
Driftsresultat		31 512 900	6 545 970
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekter	10	221 374	185 274
Rentekostnader		1 151	11 438
Andre finansinntekter		34 977	0
Resultat av finansposter		255 200	173 836
Ordinært resultat før skattekostnad		31 768 100	6 719 806
Skattekostnad	9	6 988 982	1 478 357
Årets resultat		24 779 118	5 241 449
Avsatt tilleggsutbytte		11 439 852	4 750 000
Overført fra overkurs			-4 750 000
Avsetning til annen egenkapital		13 339 266	5 241 449
Sum overføringer		24 779 118	5 241 449



DocuSign Envelope ID: 10245CB1-A50A-4532-9B91-D9A6BA3FAE9C

Aktimed Helse AS

Balanse

	Note	2020	2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Utsatt skattefordel	9	120 592	3 650 378
Sum immaterielle eiendeler		120 592	3 650 378
Varige driftsmidler			
Immaterielle eiendeler	2	210 446	230 335
Tomter og bygninger	2	157 396	341 038
Maskiner, driftsløsøre, inventar mv.	2	1 902 471	2 620 065
Sum varige driftsmidler		2 270 313	3 191 438
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		66 150	66 150
Sum finansielle anleggsmidler		66 150	66 150
Sum anleggsmidler		2 457 055	6 907 966
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	3	27 090 343	16 957 612
Andre kortsiktige fordringer	10	15 921 234	1 344 305
Sum fordringer		43 011 577	18 301 917
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd og kontanter	4,5	22 666 073	14 608 903
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		22 666 073	14 608 903
Sum omløpsmidler		65 677 650	32 910 820
SUM EIENDELER		68 134 704	39 818 784



DocuSign Envelope ID: 10245CB1-A50A-4532-9B91-D9A6BA3FAE9C

Aktimed Helse AS

Balanse

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (9023 aksjer à kr 100)	6	902 300	902 300
Overkurs		7 285 319	7 285 319
Sum innskutt egenkapital		8 187 619	8 187 619
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		18 580 715	5 241 449
Sum opptjent egenkapital		18 580 715	5 241 449
Sum egenkapital	7	26 768 334	13 429 068
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 384 881	1 382 474
Betalbar skatt	9	3 459 196	0
Skyldige offentlige avgifter		5 462 784	4 727 447
Annen kortsiktig gjeld	8	29 059 508	20 279 793
Sum kortsiktig gjeld		41 366 369	26 389 714
Sum gjeld		41 366 369	26 389 714
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		68 134 704	39 818 784

Trondheim, 25. april 2021

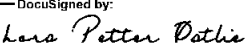
Hilde Britt S. Mellbye
Styrets leder

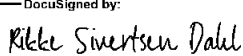
Lars-Petter R. Østlie
Styremedlem

Rikke Sivertsen Dahl
Daglig leder

DocuSigned by:

FD919EFF74914E1...

DocuSigned by:

FA84E1068C4B4B0...

DocuSigned by:

271D575A556C4F2...



DocuSign Envelope ID: 10245CB1-A50A-4532-9B91-D9A6BA3FAE9C

Aktimed Helse AS

Noteopplysninger regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet for er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og god regnskapsskikk.

Inntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, retur, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



DocuSign Envelope ID: 10245CB1-A50A-4532-9B91-D9A6BA3FAE9C

Aktimed Helse AS

Noteopplysninger regnskapet 2020

Note 3 - Kundefordringer

	31.12.2020	31.12.2019
Kundefordringer til pålydende	27 290 343	17 157 611
Avsetning til tap	200 000	200 000
Balansført verdier av kundefordringer 31.12	27 090 343	16 957 611

Realiserte tap 102 400 -56 126

Note 4 - Kontanter, bank og postgiro

Herav sperrede skattetrekkmidler kr 2 971 593,-.

Note 5 - Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Selskapets bankforbindelse har stilt husleiegaranti til Sluppenvegen 25 AS på kr. 531 872. og til Sentrum Eiendom AS på kr. 1 630 000,-

Note 6 - Aksjeeiere m.v.

Aksjonærer i Aktimed Helse AS per 31.12.20 var:

	Antall aksjer	Eierandel
Frisk Gruppen AS	9 023	100,00 %
Sum	9 023	100,00 %

Selskapet har en aksjeklasse. Alle aksjer har samme stemmerett.

Note 7 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	SUM
Egenkapital 31.12.2019	902 300	7 285 319	5 241 449	13 429 068
Tilleggsutbytte 2020			11 439 852	11 439 852
Årets resultat			24 779 118	24 779 118
Egenkapital 31.12.2020	902 300	7 285 319	18 580 715	26 768 334

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

Aktimed Helse AS har periodisert medlemsavgift. Denne utgjør kr 13 217 111,- i 2020 og kr. 14 074 210,- i 2019



DocuSign Envelope ID: 10245CB1-A50A-4532-9B91-D9A6BA3FAE9C

Aktimed Helse AS

Noteopplysninger regnskapet 2020

Note 9 - Skatter

Årets skattekostnad består av:	2020	2019
Betalbar skatt	3 459 196	0
Endring i utsatt skattefordel	3 529 786	1 478 357
Netto skattekostnad	6 988 982	1 478 357

	2020	2019
Årets regnskapsmessige resultat før skattekostnad	31 768 100	6 719 806
Permanente forskjeller	0	0
Endringer i midlertidige forskjeller	562 051	597 892
Anvendelse fremførbart underskudd tidligere år	-16 606 533	-7 317 699
Årets skattemessige resultat	15 723 619	0
Betalbar skatt	3 459 196	0

Midlertidige forskjeller	31.12.2020	31.12.2019	Endring
Kundefordringer	-200 000	-200 000	0
Varige driftsmidler	-685 648	-207 974	477 674
Gevinst- og tapskonto	337 504	421 881	84 377
Sum	-548 144	13 907	562 051

Akkumulert fremførbart underskudd	0	-16 606 533	-16 606 534
Netto midlertidige forskjeller	-548 144	-16 592 626	-16 044 483

Utsatt skatt	-120 592	-3 650 378	3 529 786
	22 %	22 %	

Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern

	31.12.2020	31.12.2019
Andre kortsiktige fordringer konsern	15 073 214	1 192 547
Sum	15 073 214	1 192 547

Det er beregnet 2,93 % rente av mellomværende per 31.12.2020

Note 11 - Vesentlige leieavtaler

	Avtaleperiode	Årets leie
Husleie Trondheim	01.07.2016 - 30.06.2026	826 076
Husleie Haugesund	01.07.2013 - 06.06.2028	881 596
Husleie Stavanger	01.06.2015 - 31.05.2025	784 380
Husleie Bergen	01.11.2017 - 31.10.2022	388 148
Sum		2 880 200



DocuSign Envelope ID: 10245CB1-A50A-4532-9B91-D9A6BA3FAE9C

Aktimed Helse AS

Noteopplysninger regnskapet 2020

Note 12 - Salgsinntekter

Per virksomhetsområde:	2020	2019
Bedriftshelsetjeneste	90 571 000	68 003 000
Care	41 425 000	31 436 000
AktiMed Trening	1 893 000	2 289 000
Sum	133 889 000	101 728 000

Geografisk fordeling:	2020	2019
Trondheim	18 467 000	14 526 000
Bergen	16 767 000	16 298 000
Stavanger	38 728 000	30 236 000
Haugesund	44 899 000	26 353 000
Oslo	15 028 000	14 315 000
Sum	133 889 000	101 728 000



DocuSign Envelope ID: 10245CB1-A50A-4532-9B91-D9A6BA3FAE9C

Aktimed Helse AS

Kontantstrømoppstilling	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
+/- Resultat før skattekostnad	31 768 100	6 719 806
- Periodens betalte skatt		
+/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		
+ Ordinære avskrivninger	1 418 955	1 747 593
+/- Endring kundefordringer	-10 132 731	7 258 493
+/- Endring leverandørgjeld	2 002 407	-979 658
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	-5 061 878	2 059 350
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	19 994 853	16 805 584
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-497 831	-2 619 955
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-497 831	-2 619 955
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
+ Opptak av ny gjeld		
- Avdrag langsiktig gjeld		
- Utbetalinger av tilleggsutbytte	-11 439 852	-4 750 000
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-11 439 852	-4 750 000
= Netto endring i kontanter og kontantekv.	8 057 170	9 435 629
+ Beholdning av kontanter og kontantekv. 1.1.	14 608 903	5 173 274
= Beholdning av kontanter og kontantekv. 31.12	22 666 073	14 608 903