Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	914 286 751
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HALSE LEGESENTER AS
Forretningsadresse:	Halseveien 5 4517 MANDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020

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:	Stein Erik Grytten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.01.2021

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, 25.02.2022

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		5 293 981	5 942 052
Sum inntekter		**5 293 981**	**5 942 052**
Kostnader			
Varekostnad		479 703	572 331
Lønnskostnad	1, 2	3 629 308	3 451 216
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	13 876	19 823
Annen driftskostnad		1 169 754	1 899 645
Sum kostnader		**5 292 641**	**5 943 015**
Driftsresultat		**1 340**	**-963**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		687	963
Sum finansinntekter		**687**	**963**
Annen rentekostnad		2 026	
Sum finanskostnader		**2 026**	
Netto finans		**-1 340**	**963**
Ordinært resultat før skattekostnad		**0**	**0**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**0**	**0**
Årsresultat		**0**	**0**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		0	0
Sum overføringer og disponeringer		**0**	**0**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	32 377	46 253
Sum varige driftsmidler		**32 377**	**46 253**
Sum anleggsmidler		**32 377**	**46 253**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	3	155 307	135 806
Sum fordringer		**155 307**	**135 806**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	961 926	1 151 331
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**961 926**	**1 151 331**
Sum omløpsmidler		**1 117 233**	**1 287 137**
SUM EIENDELER		**1 149 610**	**1 333 390**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 35,00)	6, 11	35 000	35 000
Overkurs	11	1 334	1 334
Sum innskutt egenkapital		**36 334**	**36 334**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	0	0

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		**0**	**0**
Sum egenkapital	11	**36 334**	**36 334**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			99 751
Leverandørgjeld		135 405	124 193
Skyldige offentlige avgifter		255 051	227 670
Annen kortsiktig gjeld	3	722 820	845 443
Sum kortsiktig gjeld		**1 113 276**	**1 297 056**
Sum gjeld		**1 113 276**	**1 297 056**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**1 149 610**	**1 333 390**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2021 208320

Enheten

Organisasjonsnummer:	914 286 751
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HALSE LEGESENTER AS
Forretningsadresse:	Halseveien 5 4517 MANDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020

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:	Stein Erik Grytten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.01.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres:	Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører:	Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet:	Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap 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, 19.04.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673

Organisasjonsnr: 914 286 751
HALSE LEGESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		5 293 981	5 942 052
Sum inntekter		**5 293 981**	**5 942 052**
Kostnader			
Varekostnad		479 703	572 331
Lønnskostnad	1, 2	3 629 308	3 451 216
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	13 876	19 823
Annen driftskostnad		1 169 754	1 899 645
Sum kostnader		**5 292 641**	**5 943 015**
Driftsresultat		**1 340**	**-963**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		687	963
Sum finansinntekter		**687**	**963**
Annen rentekostnad		2 026	
Sum finanskostnader		**2 026**	
Netto finans		**-1 340**	**963**
Ordinært resultat før skattekostnad		**0**	**0**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**0**	**0**
Årsresultat		**0**	**0**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		0	0
Sum overføringer og disponeringer		**0**	**0**

Organisasjonsnr: 914 286 751
HALSE LEGESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	32 377	46 253
Sum varige driftsmidler		**32 377**	**46 253**
Sum anleggsmidler		**32 377**	**46 253**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	3	155 307	135 806
Sum fordringer		**155 307**	**135 806**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	961 926	1 151 331
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**961 926**	**1 151 331**
Sum omløpsmidler		**1 117 233**	**1 287 137**
SUM EIENDELER		**1 149 610**	**1 333 390**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 35,00)	6, 11	35 000	35 000
Overkurs	11	1 334	1 334
Sum innskutt egenkapital		**36 334**	**36 334**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	0	0
Sum opptjent egenkapital		**0**	**0**
Sum egenkapital	**11**	**36 334**	**36 334**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**

Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			99 751
Leverandørgjeld		135 405	124 193
Skyldige offentlige avgifter		255 051	227 670
Annen kortsiktig gjeld	3	722 820	845 443
Sum kortsiktig gjeld		**1 113 276**	**1 297 056**
Sum gjeld		**1 113 276**	**1 297 056**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**1 149 610**	**1 333 390**

Organisasjonsnr: 914 286 751
HALSE LEGESENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

Aksjeklasse	Ant. aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1000.00	35.00	35000.00

Aksjeeiere - fritekst	Antall	Eierandel	Aksjeklasse
Aanensen, Maria Magdalena (Styremedlem)	160.00	16.00%	Ordinære aksjer
Delgado, Yilian Hay (Styremedlem)	160.00	16.00%	Ordinære aksjer
Grytten, Stein Erik (Daglig leder, Styreleder)	160.00	16.00%	Ordinære aksjer
Jensen, Dan Viggo (Styremedlem)	160.00	16.00%	Ordinære aksjer
Kirvelatis, Edgaras (Styremedlem)	160.00	16.00%	Ordinære aksjer
Midttun, Cecilie (Styremedlem)	160.00	16.00%	Ordinære aksjer
Solberg, Olav	40.00	4.00%	Ordinære aksjer

Sum	Sum antall	Sum eierandel
	1000.00	100.00%

Note
1

Lønn og ytelser

Lønn	Årets	Fjorårets
	3004797.00	2803918.00

Arbeidsgiveravgift	Årets	Fjorårets
	416831.00	410489.00

Pensjonskostnader	Årets	Fjorårets

	97209.00	107467.00

Andre ytelser	Årets	Fjorårets
	110471.00	129343.00

Sum lønnskostnader	Årets	Fjorårets
	3629308.00	3451217.00

Note
3

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

Ytelser	Lønn	Pensj.forpl.	Andre godtgj.

Note
3

Ytelser til andre ledende personer

Note
5

Ytelser til revisjon

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
6.00

Note
2

Obligatorisk tjenestepensjon
Er virksomheten pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note
4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Lån	Daglig leder	Styreleder	Andre nærstående
			116664.00

Alle aksjeeiere betaler inn at akonto beløp pr. måned for å dekke kostnader i senteret, så blir det foretatt en beregning i forhold til inntekt pr. 31.12. hvert år. Dette førte til at senteret har en gjeld til 4 aksjonærer og fordring til 3 aksjonærer. Dette gjøres opp innen 1 måned etter generalforsamling.

Noter 2020
HALSE LEGESENTER AS

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter
Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter
Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Varige driftsmidler
Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:
FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	3 004 797	2 803 918
Arbeidsgiveravgift	416 831	410 489
Pensjonskostnader	97 209	107 467
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	110 471	129 343
Sum	**3 629 308**	**3 451 217**

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Daglig leder	Styrets leder	Andre nærstående
Lån			116 664
Sikkerhetsstillelse			

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Alle aksjeeiere betaler inn at akonto beløp pr. måned for å dekke kostnader i senteret, så blir det foretatt en beregning i forhold til inntekt pr. 31.12. hvert år. Dette førte til at senteret har en gjeld til 4 aksjonærer og fordring til 3 aksjonærer. Dette gjøres opp innen 1 måned etter generalforsamling.

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	35,00	35 000,00
Sum	**1 000**		**35 000,00**

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Aanensen, Maria Magdalena (Styremedlem)	160	16,00%	Ordinære aksjer
Delgado, Yilian Hay (Styremedlem)	160	16,00%	Ordinære aksjer
Grytten, Stein Erik (Daglig leder, Styreleder)	160	16,00%	Ordinære aksjer
Jensen, Dan Viggo (Styremedlem)	160	16,00%	Ordinære aksjer
Kirvelatis, Edgaras (Styremedlem)	160	16,00%	Ordinære aksjer
Midttun, Cecilie (Styremedlem)	160	16,00%	Ordinære aksjer
Solberg, Olav	40	4,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	**1 000**	**100,00%**	

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	302 007
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	**302 007**
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	-255 755
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	-269 631
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	**32 377**
Årets avskrivninger	-13 876
Økonomisk levetid	3,3 - 5 år
Avskrivningsplan: Saldo	**20,0 - 30,0 %**

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Årets skattegrunnlag	**0**	**0**
Skattekostnad i resultatregnskapet	**0**	**0**
Betalbar skatt i balansen	**0**	**0**

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	-1	-1	0
Netto forskjeller	-1	-1	0
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1	1	0
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	**0**	**0**	**0**

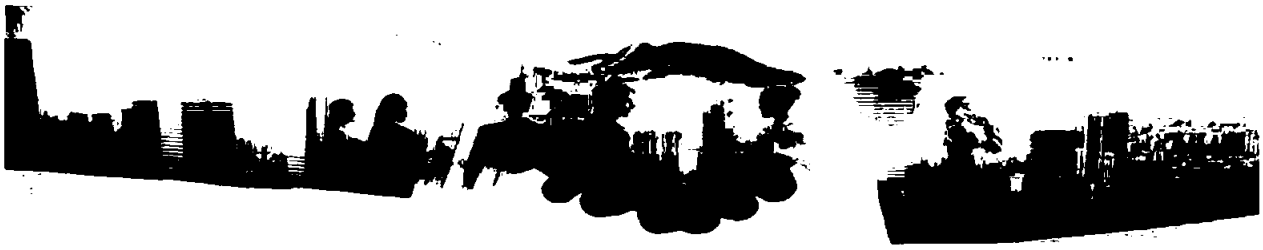
Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 127 851. Skyldig skattetrekk er kr 127 421.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	35 000	1 334	0	36 334
Årets resultat			0	0
Egenkapital 31.12.2020	**35 000**	**1 334**	**0**	**36 334**



Årsregnskap for 2020

HALSE LEGESENTER AS

Org.nr. 914 286 751

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av Azets Insight AS

AZETS

(25.01.2021 13:42:23)

Resultatregnskap for 2020
HALSE LEGESENTER AS

	Note	2020	2019
Annen driftsinntekt		5 293 981	5 942 052
Sum driftsinntekter		**5 293 981**	**5 942 052**
Varekostnad		(479 703)	(572 331)
Lønnskostnad	1, 2	(3 629 308)	(3 451 216)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(13 876)	(19 823)
Annen driftskostnad		(1 169 754)	(1 899 645)
Sum driftskostnader		**(5 292 641)**	**(5 943 015)**
Driftsresultat		**1 340**	**(963)**
Annen renteinntekt		687	963
Sum finansinntekter		**687**	**963**
Annen rentekostnad		(2 026)	0
Sum finanskostnader		**(2 026)**	**0**
Netto finans		**(1 340)**	**963**
Ordinært resultat før skattekostnad		**0**	**0**
Ordinært resultat		**0**	**0**
Årsresultat		**0**	**0**

Overføringer

(25.01.2021 13:42:23)

Balanse pr. 31. desember 2020
HALSE LEGESENTER AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	32 377	46 253
Sum varige driftsmidler		**32 377**	**46 253**
Sum anleggsmidler		**32 377**	**46 253**
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer	3	155 307	135 806
Sum fordringer		**155 307**	**135 806**
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	961 926	1 151 331
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**961 926**	**1 151 331**
Sum omløpsmidler		**1 117 233**	**1 287 137**
Sum eiendeler		**1 149 610**	**1 333 390**

(25.01.2021 13:42:23)

Balanse pr. 31. desember 2020
HALSE LEGESENTER AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 35,00)	6, 11	35 000	35 000
Overkurs	11	1 334	1 334
Sum innskutt egenkapital		**36 334**	**36 334**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	0	0
Sum opptjent egenkapital		**0**	**0**
Sum egenkapital	11	**36 334**	**36 334**
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	99 751
Leverandørgjeld		135 405	124 193
Skyldige offentlige avgifter		255 051	227 670
Annen kortsiktig gjeld	3	722 820	845 443
Sum kortsiktig gjeld		**1 113 276**	**1 297 056**
Sum gjeld		**1 113 276**	**1 297 056**
Sum egenkapital og gjeld		**1 149 610**	**1 333 390**

25.01.2021 MANDAL

Stein Erik Grytten
Styrets leder

Dan Viggo Jensen
Styremedlem

Maria Magdalena Aanensen
Styremedlem

Yilian Hay Delgado
Styremedlem

Edgaras Kivelaitis
Styremedlem

Cecilie Midttun Heddeland
Styremedlem

(25.01.2021 13:42:23)

Noter 2020
HALSE LEGESENTER AS

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter
Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter
Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Varige driftsmidler
Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:
FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

(25.01.2021 13:42:23)

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	3 004 797	2 803 918
Arbeidsgiveravgift	416 831	410 489
Pensjonskostnader	97 209	107 467
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	110 471	129 343
Sum	**3 629 308**	**3 451 217**

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Daglig leder	Styrets leder	Andre nærstående
Lån			116 664
Sikkerhetsstillelse			

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Alle aksjeeiere betaler inn at akonto beløp pr. måned for å dekke kostnader i senteret, så blir det foretatt en beregning i forhold til inntekt pr. 31.12. hvert år. Dette førte til at senteret har en gjeld til 4 aksjonærer og fordring til 3 aksjonærer. Dette gjøres opp innen 1 måned etter generalforsamling.

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	35,00	35 000,00
Sum	**1 000**		**35 000,00**

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Aanensen, Maria Magdalena (Styremedlem)	160	16,00%	Ordinære aksjer
Delgado, Yilian Hay (Styremedlem)	160	16,00%	Ordinære aksjer
Grytten, Stein Erik (Daglig leder, Styreleder)	160	16,00%	Ordinære aksjer
Jensen, Dan Viggo (Styremedlem)	160	16,00%	Ordinære aksjer
Kirvelatis, Edgaras (Styremedlem)	160	16,00%	Ordinære aksjer
Midttun, Cecilie (Styremedlem)	160	16,00%	Ordinære aksjer
Solberg, Olav	40	4,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	**1 000**	**100,00%**	

(25.01.2021 13:42:23)

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	302 007
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	**302 007**
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(255 755)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(269 631)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	**32 377**
Årets avskrivninger	(13 876)
Økonomisk levetid	3,3 - 5 år
Avskrivningsplan: Saldo	**20,0 - 30,0 %**

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Årets skattegrunnlag	**0**	**0**
Skattekostnad i resultatregnskapet	**0**	**0**
Betalbar skatt i balansen	**0**	**0**

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(1)	(1)	0
Netto forskjeller	(1)	(1)	0
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1	1	0
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	**0**	**0**	**0**

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 127 851. Skyldig skattetrekk er kr 127 421.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	35 000	1 334	0	36 334
Årets resultat			0	0
Egenkapital 31.12.2020	**35 000**	**1 334**	**0**	**36 334**

(25.01.2021 13:42:23)