



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Stein Erik Grytten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.07.2018

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		247 140	
Annen driftsinntekt		406 208	267 798
Sum inntekter		653 348	267 798
Kostnader			
Varekostnad		686 833	524 032
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 154 662	3 020 083
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	43 886	62 081
Annen driftskostnad	12	-3 233 211	-3 341 583
Sum kostnader		652 169	264 613
Driftsresultat		1 179	3 184
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		458	445
Sum finansinntekter		458	445
Annen rentekostnad		1 637	2 625
Annen finanskostnad			1 005
Sum finanskostnader		1 637	3 630
Netto finans		-1 179	-3 185
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	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	108 120	152 005
Sum varige driftsmidler		108 120	152 005
Sum anleggsmidler		108 120	152 005
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	15	4 145	
Andre fordringer	9	164 911	183 778
Sum fordringer		169 056	183 778
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	962 050	470 783
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		962 050	470 783
Sum omløpsmidler		1 131 106	654 561
SUM EIENDELER		1 239 226	806 566
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 35,00)	6, 7, 8, 10	35 000	35 000
Overkurs	10	1 334	1 334
Sum innskutt egenkapital		36 334	36 334



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		0	0
Sum opptjent egenkapital		0	0
Sum egenkapital	10	36 334	36 334
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			18
Leverandørgjeld		87 656	31 513
Skyldige offentlige avgifter		198 652	197 007
Annen kortsiktig gjeld	9	916 584	541 694
Sum kortsiktig gjeld		1 202 892	770 232
Sum gjeld		1 202 892	770 232
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 239 226	806 566



Noter 2017 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.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	2 576 761	2 541 209
Arbeidsgiveravgift	378 188	364 250
Pensjonskostnader	104 895	42 120
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	94 818	72 504
Sum	3 154 662	3 020 083

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	302 007
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	302 007
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(150 002)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(193 888)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	108 119

Årets avskrivninger	(43 886)
Økonomisk levetid	3,3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20,0 - 30,0 %

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 97 117. Skyldig skattetrekk er kr 96 739.

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 35,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 35 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 7 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 7 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Aanensen, Maria Magdalena	160	16,00%
Delgado, Yilian Hay	160	16,00%
Grytten, Stein Erik	160	16,00%
Jensen, Dan Viggo	160	16,00%
Kirvelatis, Edgaras	160	16,00%
Midttun, Cecilie	160	16,00%
Solberg, Olav	40	4,00%
Sum	1 000	100,00%



Note 8 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Stein Erik Grytten	160
Styremedlem	Maria Magdalena Aanensen	160
Styremedlem	Yillian Hay Delgado	160
Styremedlem	Dan Viggo Jensen	160
Styremedlem	Edgaras Kirvelatis	160
Styremedlem	Cecilie Midttun	160

Note 9 - Fordringer aksjonærer/ gjeld til aksjonærer

Alle aksjeiere betaler inn et akonto beløp pr måned for å dekke kostnader i senteret, så blir det foretatt en fordeling i forhold til inntekt pr 31.12 hvert år. Dette førte til at pr 31.12.2017 hadde senteret har en gjeld til 4 aksjeeiere og tilgode penger fra 4 aksjeeierne. Dette gjøres opp innen 1 måned etter generalforsamling.

Fordringer aksjonærer:

Ingrid Johnsen	kr 10 159,-
Edgaras	kr 46 232,-
Yillian Delgado	kr 60 180,-
Cecilie Midttun	kr 18 036,-
	kr 134 607,-

Gjeld til aksjonærer:

Stein Erik Grytten	kr 201 845,-
Dan Viggo Jensen	kr 286 336,-
Olav Solberg	kr 28 176,-
Maria M Aanensen	kr 71 144,-
	kr 587 501,-

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	35 000	1 334	0	36 334
Årets resultat			0	0
Egenkapital 31.12.2017	35 000	1 334	0	36 334

Note 11 - Annen driftskostnad

Halse legesenter AS drives som et kontorfellesskap hvor alle kostnader og inntekter blir fordelt og ført i den enkelte aksjonærs private regnskap. Innbetalingene fra aksjonærene gjøres derfor for å nullstille alle kostnader i Halse Legesenter AS. Beløpet til fordeling i 2017 er kr. 5 112 870,-

Note 12 - Revisjon

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



Note 13 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Arets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 14 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	0	0	0
Netto forskjeller	0	0	0
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

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

Note 15 - 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	4 145	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	4 145	