



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 441 548  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ÅSANE MEDISINSKE KLINIKK AS  
Forretningsadresse: Åsane Storsenter Bygg A  
Åsane Senter 42  
5116 ULSET

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: Elna Wisnæs Strømmen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.09.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 22.06.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 140 118	1 642 215
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 140 118</b>	<b>1 642 215</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 177 461	649 874
Lønnskostnad	2	1 056 234	439 391
Avskrivning	3	22 515	20 660
Annen driftskostnad	2	911 805	674 273
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 168 015</b>	<b>1 784 198</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-27 897</b>	<b>-141 983</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		36	58
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>36</b>	<b>58</b>
Annen finanskostnad		457	2 552
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>457</b>	<b>2 552</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-421</b>	<b>-2 494</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-28 318</b>	<b>-144 477</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	29 272	-31 894
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-57 590</b>	<b>-112 583</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-57 590</b>	<b>-112 583</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	6	-57 590	-112 583
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-57 590</b>	<b>-112 583</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7		29 272
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>29 272</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	83 930	84 190
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>83 930</b>	<b>84 190</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>83 930</b>	<b>113 462</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>98 217</b>	<b>104 726</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		5 869	11 526
Andre fordringer	2	152 948	63 041
<b>Sum fordringer</b>		<b>158 817</b>	<b>74 567</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	4	<b>93 878</b>	<b>7 504</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>350 912</b>	<b>186 797</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>434 842</b>	<b>300 259</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	-18 648	38 942
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-18 648</b>	<b>38 942</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>11 352</b>	<b>68 942</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			19 577
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>19 577</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>19 577</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		167 681	105 666
Skyldige offentlige avgifter	4	104 380	35 898
Annen kortsiktig gjeld		151 429	70 176
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>423 490</b>	<b>211 740</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>423 490</b>	<b>231 317</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>434 842</b>	<b>300 259</b>



## Åsane Medisinske Klinik AS

---

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### *Varebeholdninger*

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Skatter*

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 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



## Åsane Medisinske Klinikk AS

---

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lønninger	904 711	379 380
Arbeidsgiveravgift	129 146	54 112
Pensjonskostnader	9 450	0
Andre ytelser	12 927	5 899
Sum	<u>1 056 234</u>	<u>439 391</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

#### *Ytelser til ledende personer*

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	366 331		4 026

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

#### *Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.*

Selskapet har en fordring på daglig leder på kr 47 831 pr 31.12.2019. Tilsvarende fordring pr 31.12.2018 var kr 41 595.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

#### Note 3 - Varige driftsmidler

	<b>Driftsløøre, inventar, verktøy mm.</b>
Anskaffelseskost 01.01.2019	110 950
Tilgang kjøpte driftsmidler	22 255
<u>Anskaffelseskost 31.12.2019</u>	<u>133 205</u>
<u>Akk.avskrivning 31.12.2019</u>	<u>-49 275</u>
<u>Balanseført pr. 31.12.2019</u>	<u>83 930</u>
Årets avskrivninger	-22 515
Økonomisk levetid	3-5 år

---



## Åsane Medisinske Klinik AS

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 4 - Bankinnskudd

	<b>2019</b>
Bundne skattetrekksmidler utgjør	45 270

#### Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	30	1 000	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Elna Wisnæs strømmen, styremedlem / daglig leder	0	100 %	0

#### Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	38 942	68 942
Årsresultat	0	-57 590	-57 590
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>30 000</b>	<b>-18 648</b>	<b>11 352</b>

Over halvparten av aksjekapitalen er tapt, og styret vil vurdere å sette i verk tiltak for å forbedre egenkapitalen.

#### Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Endring utsatt skatt	29 272	-31 894
Årets totale skattekostnad	29 272	-31 894

  

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	-28 318	-144 477
Permanente forskjeller	0	21
Endring i midlertidige forskjeller	-7 472	10
Årets skattegrunnlag	-35 790	-144 446



## Åsane Medisinske Klinikk AS

---

### Noter til regnskapet for 2019

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Driftsmidler inkl goodwill	18 862	11 390
Sum	18 862	11 390
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-180 237	-144 446
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-161 375	-133 056
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-35 502	-29 272

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak, er utsatt skattefordel ikke balanseført.

#### **Note 8 - Fortsatt drift / hendelser etter balansedagen**

Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

WHO erklærte koronautbrudd som en global folkehelsekrise 30. januar 2020, og som en global pandemi 11. mars 2020. Selskapets fremtidige inntekter kan være usikre dersom kundene blir borte som følge av denne krisen.

Styret vurderer situasjonen fortløpende og gjør de tiltak som er nødvendige. Dette gjelder også tiltak for å forbedre selskapets økonomiske situasjon ettersom over halvparten av selskapets aksjekapital er tapt som følge av underskudd både i 2018 og i 2019.