



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 594 338
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLINIKK A AS
Forretningsadresse: Enebakkveien 150
0680 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 13.01.2021 - 31.12.2021

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: Petter Frode Amland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 07.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 289 470 | |
| Annen driftsinntekt | | 640 000 | |
| Sum inntekter | | 2 929 470 | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 106 707 | |
| Lønnskostnad | 2 | 1 917 336 | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 4 516 | |
| Annen driftskostnad | 2 | 3 584 680 | |
| Sum kostnader | | 5 613 239 | |
| Driftsresultat | | -2 683 769 | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 | |
| Sum finansinntekter | | 1 | |
| Annen rentekostnad | | 956 | |
| Sum finanskostnader | | 956 | |
| Netto finans | | -955 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -2 684 724 | 0 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -2 684 724 | 0 |
| Årsresultat | 5 | -2 684 724 | 0 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -2 684 724 | |
| Totalresultat | | -2 684 724 | |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -2 684 724 | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | -2 684 724 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|----------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 1 | 36 759 | |
| Maskiner og anlegg | 1 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 1 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 1 | 25 468 | |
| Sum varige driftsmidler | 1 | 62 227 | |
| Sum anleggsmidler | | 62 227 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 700 450 | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 20 820 | |
| Sum fordringer | | 721 270 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3 | 311 342 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 311 342 | |
| Sum omløpsmidler | | 1 032 612 | 0 |
| SUM EIENDELER | | 1 094 839 | 0 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 1 000 000 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------|
| Beholdning av egne aksjer | 4 | | |
| Annen innskutt egenkapital | | -5 570 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 994 430 | |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | | |
| Udekket tap | | 2 684 724 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -2 684 724 | |
| Sum egenkapital | 5 | -1 690 294 | 0 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | -20 946 | |
| Betalbar skatt | 6 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 386 933 | |
| Kortsiktig konserngjeld | | 1 505 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 914 146 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 785 133 | |
| Sum gjeld | | 2 785 133 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 094 839 | 0 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 943337

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 594 338
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLINIKK A AS
Forretningsadresse: Enebakkveien 150
0680 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 13.01.2021 - 31.12.2021

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: Petter Frode Amland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2022

Revisjon

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 17.11.2022



Organisasjonsnr: 926 594 338
KLINIKK A AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|----------|-------------------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 289 470 | |
| Annen driftsinntekt | | 640 000 | |
| Sum inntekter | | 2 929 470 | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 106 707 | |
| Lønnskostnad | 2 | 1 917 336 | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 4 516 | |
| Annen driftskostnad | 2 | 3 584 680 | |
| Sum kostnader | | 5 613 239 | |
| Driftsresultat | | -2 683 769 | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 | |
| Sum finansinntekter | | 1 | |
| Annen rentekostnad | | 956 | |
| Sum finanskostnader | | 956 | |
| Netto finans | | -955 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -2 684 724 | 0 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -2 684 724 | 0 |
| Årsresultat | 5 | -2 684 724 | 0 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -2 684 724 | |
| Totalresultat | | -2 684 724 | |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -2 684 724 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -2 684 724 | |



Organisasjonsnr: 926 594 338
KLINIKK A AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 6

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 1 36 759

Maskiner og anlegg 1

Skip og flytende 1

installasjoner 1

Driftsløsøre, inventar o. 1

a. utstyr 1 25 468

Sum varige driftsmidler 1 62 227

Sum anleggsmidler 62 227

0

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 700 450

Andre kortsiktige 20 820

fordringer **721 270**

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. 3

l. 311 342

Sum bankinnskudd, 311 342

kontanter og lignende

Sum omløpsmidler 1 032 612

0

SUM EIENDELER 1 094 839

0

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 4 1 000 000

Beholdning av egne aksjer 4

Annen innskutt egenkapital -5 570

Sum innskutt egenkapital 994 430

Opptjent egenkapital



| | | | |
|---------------------------------|----------|-------------------|----------|
| Annen egenkapital | 7 | | |
| Udekket tap | | 2 684 724 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -2 684 724 | |
| Sum egenkapital | 5 | -1 690 294 | 0 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | -20 946 | |
| Betalbar skatt | 6 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 386 933 | |
| Kortsiktig konserngjeld | | 1 505 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 914 146 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 785 133 | |
| Sum gjeld | | 2 785 133 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 094 839 | 0 |



Organisasjonsnr: 926 594 338
KLINIKK A AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Klinikk A AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Klinikk A AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap 2021
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 7 som angir at selskapets egenkapital er tapt. Selskapets kortsiktige gjeld overstiger eiendelene med kr 185 294. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 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>

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

BDO AS

Henning Dalsegg
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemseo Dokumentnøkkel: M3MMT-5UTMQ-06L08-E7B8C-1E1QJ-5ZGPX



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."

Henning Arne Dalsegg

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-370690

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-11-11 13:56:48 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: M3MMT-5UTMQ-06L08-E7B8C-1E1QJ-5ZGPX

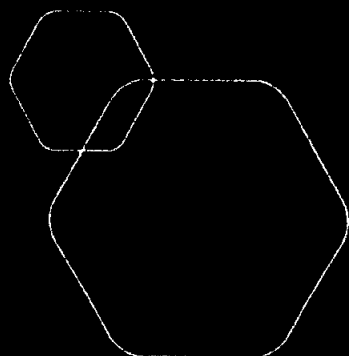
Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert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

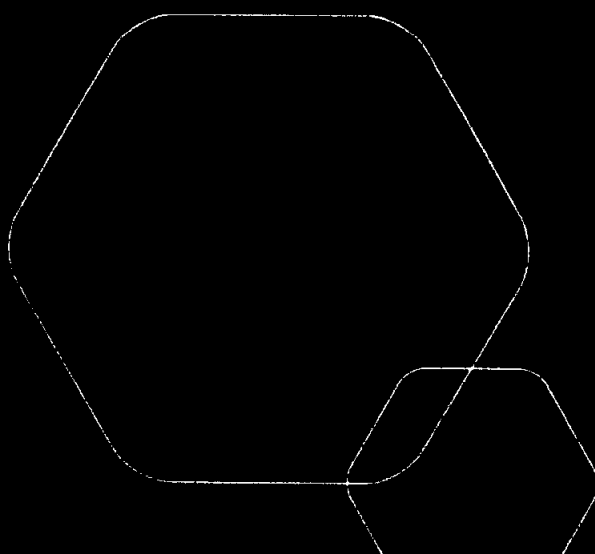
Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

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



Årsregnskap 2021
Klinikk A AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning



Org.nr.: 926 594 338




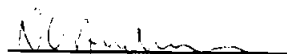
BALANSE

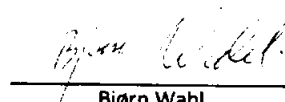
KLINIKK A AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2021 |
|------------------------------------|------|-------------------|
| EGENKAPITAL | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | |
| Aksjekapital | 4 | 1 000 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | -5 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 994 430 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | |
| Udekket tap | | -1 548 963 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 548 963 |
| Sum egenkapital | 5 | -554 533 |
| GJELD | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSER | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | |
| Leverandørgjeld | | -20 946 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 293 496 |
| Konserngjeld | | 1 505 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 308 709 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 086 259 |
| Sum gjeld | | 2 086 259 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 1 531 726 |

Oslo, 10.05.2022
Styret i Klinik A AS


Petter Frode Amland
styremedlem


Nicolai Grøner Andersen
styremedlem


Bjørn Wahl
styreleder


Vibeke Andrea Starford
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Anleggsmidler

| | Driftsløsure, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|-------------------------------|--------|
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 66 743 | 66 743 |
| = Anskaffelseskost 31.12.21 | 66 743 | 66 743 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.21 | 4 516 | 4 516 |
| = Bokført verdi 31.12.21 | 62 227 | 62 227 |
| Årets ordinære avskrivninger | 4 516 | 4 516 |
| Økonomisk levetid | 5 år | |



Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNSKOSTNADER

| | 2021 |
|--------------------|------------------|
| Lønninger | 1 628 932 |
| Arbeidsgiveravgift | 230 170 |
| Andre ytelser | 58 233 |
| Sum | 1 917 336 |

Selskapet har i 2021 sysselsatt 3 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

| | Daglig leder |
|------------|---------------------|
| Lønn | 883 162 |
| Sum | 883 162 |

Daglig leder har ikke avtale om lønn etter fratreden fra sin stilling.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 15 000 ekskl. mva.

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 172 109.

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KLINIKK A AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|---------------|------------------|------------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 10 000,0 | 1 000 000 |
| Sum | 100 | | 1 000 000 |

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|------------------------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| B A Wahl Invest AS | 50 | 50,0 | 50,0 |
| Amland Spesialist Legetjenester AS | 25 | 25,0 | 25,0 |
| Nicolai Grønner Andersen | 25 | 25,0 | 25,0 |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100,0 | 100,0 |



Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen Innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------|--------------|----------|----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr. 31.12.2020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | | | -1 548 963 | -1 548 963 |
| Stiftelse | 1 000 000 | | -5 570 | | 994 430 |
| Pr 31.12.2021 | 1 000 000 | 0 | -5 570 | -1 548 963 | -554 533 |

Note 6 Skatt

| | |
|--|-------------------|
| Årets skattekostnad | 2021 |
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | |
| Betalbar skatt | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | -436 887 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -436 887 |
| Skattepliktig inntekt: | |
| Ordinært resultat før skatt | -1 985 850 |
| Permanente forskjeller | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 26 167 |
| Skattepliktig inntekt | -1 959 683 |
| Betalbar skatt i balansen: | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | |
|---|-------------------|
| | 2021 |
| Varige driftsmidler | 8 833 |
| Fordringer | -35 000 |
| Sum | -26 167 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -1 959 683 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -1 985 850 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -436 887 |

Note 7 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2021 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2022 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter ved å aktiviteten i selskapet.

Klinikk A AS er et nyetablert selskap i 2021, med oppstart i april. Klinikk A AS har negativ egenkapital per 31.12.2021., men det er forventet økt aktivitet i 2022. Dette vil gi lønnsom drift sikt, da dette er en bransje i vekst. Klinikk A AS har en bokført langsiktig gjeld til B A Wahl Invest AS på kr. 1 505 000,-. B A Wahl Invest AS er også største aksjonær med 50%.



Driften av Klinikk A AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.



GENERALFORSAMLINGS PROTOKOLL

for generalforsamling i Klinik A AS

Generalforsamling i Klinik A AS ble avholdt 10.05.2022 kl 18.00 i selskapets lokaler i OSLO

Følgende aksjonærer var til stede:

| Navn: | Antall aksjer/stemmer: | Møtt ved fullmektig | navn: |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|-------|
| B A Wahl Invest AS | 50 | v/ Bjørn Wahl | |
| Amland Specialist Legetjenester AS | 25 | v/Petter Frode Amaland | |
| Nicolai Grønner Andersen | 25 | | |

Således var 100 % av aksjekapitalen representert.

1. Åpning av generalforsamlingen

Styrets leder Petter Frode Amaland åpnet generalforsamlingen.

2. Godkjenning av innkalling og dagsorden.

Innkalling og dagsorden ble godkjent.

3. Valg av møteleder og én person til å undertegne protokollen.

Petter Frode Amaland ble valgt til møteleder.

Bjørn Wahl ble valgt til å undertegne protokollen.

4. Årsoppgjør

Selskapets regnskap for 2021 ble gjennomgått. Det fremlagte resultatregnskap og balanse ble besluttet fastsatt som selskapets offisielle regnskap for 2021.

5. Disponering av årsresultatet


Generalforsamlingen godkjente disponeringen av årets resultat. Det ble besluttet ikke å utdele aksjeutbytte for 2021.


6. Godkjenning av godtgjørelse til styrets medlemmer

Det ble vedtatt at det ikke skulle utbetales noe godtgjørelse til styret for 2021

Flere saker forelå ikke til behandling og generalforsamlingen ble hevet.

Oslo, 10.05.2022


Petter Frode Amaland
styreleder


Bjørn Wahl
styremedlem



RESULTATREGNSKAP

KLINIKK A AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2021 |
|---|------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 2 939 150 |
| Annen driftsinntekt | | 400 000 |
| Sum driftsinntekter | | 3 339 150 |
| Varekostnad | | 106 707 |
| Lønnskostnad | 2 | 1 917 336 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 4 516 |
| Annen driftskostnad | 2 | 3 295 487 |
| Sum driftskostnader | | 5 324 045 |
| Driftsresultat | | -1 984 895 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | |
| Annen renteinntekt | | 1 |
| Annen rentekostnad | | 956 |
| Resultat av finansposter | | -955 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 985 850 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | -436 887 |
| Ordinært resultat | | -1 548 963 |
| EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER | | |
| Årsresultat | 5 | -1 548 963 |
| OVERFØRINGER | | |
| Overført til udekket tap | | 1 548 963 |
| Sum overføringer | | -1 548 963 |

KLINIKK A AS

SIDE 2



BALANSE

KLINIKK A AS

| EIENDELER | Note | 2021 |
|-------------------------------------|------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | 436 887 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 436 887 |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 1 | 36 759 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 1 | 25 468 |
| Sum varige driftsmidler | 1 | 62 227 |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | |
| Sum anleggsmidler | | 499 114 |
| OMLØPSMIDLER | | |
| FORDRINGER | | |
| Kundefordringer | | 700 450 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 20 820 |
| Sum fordringer | | 721 270 |
| INVESTERINGER | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3 | 311 342 |
| Sum omløpsmidler | | 1 032 612 |
| Sum eiendeler | | 1 531 726 |



Årsregnskap 2021

Klinikk A AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning



Org.nr.: 926 594 338



RESULTATREGNSKAP

KLINIKK A AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2021 |
|---|------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 2 289 470 |
| Annen driftsinntekt | | 640 000 |
| Sum driftsinntekter | | 2 929 470 |
| Varekostnad | | 106 707 |
| Lønnskostnad | 2 | 1 917 336 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 4 516 |
| Annen driftskostnad | 2 | 3 584 680 |
| Sum driftskostnader | | 5 613 239 |
| Driftsresultat | | -2 683 769 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | |
| Annen renteinntekt | | 1 |
| Annen rentekostnad | | 956 |
| Resultat av finansposter | | -955 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -2 684 724 |
| Ordinært resultat | | -2 684 724 |
| EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER | | |
| Årsresultat | 5 | -2 684 724 |
| OVERFØRINGER | | |
| Overført til udekket tap | | 2 684 724 |
| Sum overføringer | | -2 684 724 |



BALANSE

KLINIKK A AS

| EIENDELER | Note | 2021 |
|-------------------------------------|----------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 1 | 36 759 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 1 | 25 468 |
| Sum varige driftsmidler | 1 | 62 227 |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | |
| Sum anleggsmidler | | 62 227 |
| OMLØPSMIDLER | | |
| FORDRINGER | | |
| Kundefordringer | | 700 450 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 20 820 |
| Sum fordringer | | 721 270 |
| INVESTERINGER | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3 | 311 342 |
| Sum omløpsmidler | | 1 032 612 |
| Sum eiendeler | | 1 094 839 |



BALANSE

KLINIKK A AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2021 |
|------------------------------------|------|-------------------|
| EGENKAPITAL | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | |
| Aksjekapital | 4 | 1 000 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | -5 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 994 430 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | |
| Udekket tap | | -2 684 724 |
| Sum opptjent egenkapital | | -2 684 724 |
| Sum egenkapital | 5 | -1 690 294 |
| GJELD | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSER | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | |
| Leverandørgjeld | | -20 946 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 386 933 |
| Konserngjeld | | 1 505 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 914 146 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 785 133 |
| Sum gjeld | | 2 785 133 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 1 094 839 |

Oslo, 10.05.2022
Styret i Klinikk A AS

Petter Frode Amland
styremedlem

Bjørn Wahl
styreleder

Nicolai Grøner Andersen
styremedlem

Vibeke Andrea Stanford
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Anleggsmidler

| | Driftsløstø, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|---------------------------|---------------|
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 66 743 | 66 743 |
| = Anskaffelseskost 31.12.21 | 66 743 | 66 743 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.21 | 4 516 | 4 516 |
| = Bokført verdi 31.12.21 | 62 227 | 62 227 |
| Årets ordinære avskrivninger | 4 516 | 4 516 |
| Økonomisk levetid | 5 år | |



Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNSSKOSTNADER

| | 2021 |
|--------------------|------------------|
| Lønninger | 1 628 932 |
| Arbeidsgiveravgift | 230 170 |
| Andre ytelser | 58 233 |
| Sum | 1 917 336 |

Selskapet har i 2021 sysselsatt 3 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

YTELSER TIL LEDEDE PERSONER

| | Daglig leder |
|------------|---------------------|
| Lønn | 883 162 |
| Sum | 883 162 |

Daglig leder har ikke avtale om lønn etter fratreden fra sin stilling.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 15 000 ekskl. mva.

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 172 109.

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KLINIKK A AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|---------------|------------------|------------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 10 000,0 | 1 000 000 |
| Sum | 100 | | 1 000 000 |

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|------------------------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| B A Wahl Invest AS | 50 | 50,0 | 50,0 |
| Amland Spesialist Legetjenester AS | 25 | 25,0 | 25,0 |
| Nicolai Grønner Andersen | 25 | 25,0 | 25,0 |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100,0 | 100,0 |



Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen Innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|------------------|----------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Pr. 31.12.2020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | | | -2 684 724 | -2 684 724 |
| Stiftelse | 1 000 000 | | -5 570 | | 994 430 |
| Pr 31.12.2021 | 1 000 000 | 0 | -5 570 | -2 684 724 | -1 690 294 |

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad 2021

Resultatført skatt på ordinært resultat:

| | |
|--|----------|
| Betalbar skatt | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 |

Skattepliktig inntekt:

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| Ordinært resultat før skatt | -2 684 724 |
| Permanente forskjeller | 102 174 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 26 167 |
| Skattepliktig inntekt | -2 556 382 |

Betalbar skatt i balansen:

| | |
|--------------------------------------|----------|
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | 2021 |
|---------------------|----------------|
| Varige driftsmidler | 8 833 |
| Fordringer | -35 000 |
| Sum | -26 167 |

| | |
|---|------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -2 556 382 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 2 582 549 |

Utsatt skattefordel (22 %) **0**

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 7 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2021 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2022 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter ved å øke aktiviteten i selskapet.

Klinikk A AS er et nyetablert selskap i 2021, med oppstart i april. Klinikk A AS har negativ egenkapital per 31.12.2021., men det er forventet økt aktivitet i tiden fremover. Dette vil gi lønnsom drift på sikt, da dette er en bransje i vekst. Klinikk A AS har en bokført langsiktig gjeld til B A Wahl Invest AS på kr. 1 505 000,-. B A Wahl Invest AS er også største aksjonær med 50%. Gjeld til aksjonærer prioriteres etter øvrige kreditorer

Driften av Klinikk A AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.