



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	998 577 527
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SENTRUM KIROPRAKTORKLINIKK HEIMDAL AS
Forretningsadresse:	Ringvålvegen 2 7080 HEIMDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 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:	Ståle Danielsen Horn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	10.03.2022

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, 28.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		352 778	1 269 531
Annen driftsinntekt		0	29 900
Sum inntekter		352 778	1 299 431
Kostnader			
Varekostnad		0	250 862
Lønnskostnad	1, 2	90 397	425 554
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	100 000	100 000
Annen driftskostnad		322 013	466 559
Sum kostnader		512 410	1 242 975
Driftsresultat		-159 632	56 457
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 120	2 274
Sum finansinntekter		2 120	2 274
Annen rentekostnad		13 273	15 757
Sum finanskostnader		13 273	15 757
Netto finans		-11 153	-13 484
Ordinært resultat før skattekostnad		-170 785	42 973
Ordinært resultat etter skattekostnad		-170 785	42 973
Årsresultat		-170 785	42 973
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-170 785	42 973
Sum overføringer og disponeringer		-170 785	42 973



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	160 000	240 000
Sum immaterielle eiendeler		160 000	240 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	40 000	60 000
Sum varige driftsmidler		40 000	60 000
Sum anleggsmidler		200 000	300 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		15 651	13 016
Andre kortsiktige fordringer	4	8 564	2 686
Sum fordringer		24 215	15 702
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		138 726	285 579
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		138 726	285 579
Sum omløpsmidler		162 941	301 281
SUM EIENDELER		362 941	601 281
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		294 738	123 952
Sum opptjent egenkapital		-294 738	-123 952
Sum egenkapital		-264 738	-93 952
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	604 473	618 845
Sum annen langsiktig gjeld		604 473	618 845
Sum langsiktig gjeld		604 473	618 845
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 553	18 845
Skyldige offentlige avgifter		5 148	11 535
Annen kortsiktig gjeld		14 504	46 009
Sum kortsiktig gjeld		23 205	76 389
Sum gjeld		627 678	695 234
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		362 940	601 282



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 144671

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 577 527
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUM KIROPRAKTORKLINIKK HEIMDAL AS
Forretningsadresse: Ringvålvegen 2
7080 HEIMDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 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: Ståle Danielsen Horn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.03.2022

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 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, 14.03.2022

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: 998 577 527
SENTRUM KIROPRAKTORKLINIKK HEIMDAL
AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		352 778	1 269 531
Annen driftsinntekt		0	29 900
Sum inntekter		352 778	1 299 431
Kostnader			
Varekostnad		0	250 862
Lønnskostnad	1, 2	90 397	425 554
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	100 000	100 000
Annen driftskostnad		322 013	466 559
Sum kostnader		512 410	1 242 975
Driftsresultat		-159 632	56 457
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 120	2 274
Sum finansinntekter		2 120	2 274
Annen rentekostnad		13 273	15 757
Sum finanskostnader		13 273	15 757
Netto finans		-11 153	-13 484
Ordinært resultat før skattekostnad		-170 785	42 973
Ordinært resultat etter skattekostnad		-170 785	42 973
Årsresultat		-170 785	42 973
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-170 785	42 973
Sum overføringer og disponeringer		-170 785	42 973



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld	5	
Sum annen langsiktig gjeld	604 473	618 845
Sum langsiktig gjeld	604 473	618 845
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	3 553	18 845
Skyldige offentlige avgifter	5 148	11 535
Annen kortsiktig gjeld	14 504	46 009
Sum kortsiktig gjeld	23 205	76 389
Sum gjeld	627 678	695 234
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	362 940	601 282



Organisasjonsnr: 998 577 527
SENTRUM KIROPRAKTORKLINIKK HEIMDAL
AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Egenkapitalen er tapt. Allikevel er det ikke usikkerhet om fortsatt drift. Daglig leder og eneaksjonær har full kontroll med likviditeten. Det har vært 2 år med pandemi og delvis nedstenging av driften. På grunn av tilskuddsregler som har bommet helt på driften har tapte inntekter ikke



blitt kompensert. I tillegg har daglig leder hatt svangerskapspermisjon. Driften er nå i gang, og årets 2 første måneder er kommet ut med et overskudd på 3.458.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	31591.00	332117.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18469.00	52353.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40337.00	41084.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	90397.00	425554.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	100000.00	400000.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	100000.00	400000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	60000.00	240000.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	40000.00	160000.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	20000.00	80000.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>



<u>Avskrivningsplan</u>	<u>Immaterielle eiendeler</u>		
	Lineær		
Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler			
Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp			
Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse			
Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler			
Konsernregnskap			
Morselskapet sitt navn			
Forretningskontor for morselskapet			
Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen			
Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld			
Fordringer			
<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>		
<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
Note			
5			
Gjeld			
Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt			
167613.00			
Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler			



239473.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
40000.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note
4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: **Medlemmer av:**

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



SENTRUM KIROPRAKTORKLINIKK HEIMDAL AS
998 577 527

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		352 778	1 269 531
Annen driftsinntekt		0	29 900
Sum driftsinntekter		352 778	1 299 431
Driftskostnader			
Varekostnad		0	-250 862
Lønnskostnad	1, 2	-90 397	-425 554
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-100 000	-100 000
Annen driftskostnad		-322 013	-466 559
Sum driftskostnader		-512 409	-1 242 974
Driftsresultat		-159 632	56 457
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 120	2 274
Sum finansinntekter		2 120	2 274
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-13 273	-15 757
Sum finanskostnader		-13 273	-15 757
Netto finans		-11 153	-13 484
Ordinært resultat før skattekostnad		-170 785	42 973
Ordinært resultat		-170 785	42 973
Årsresultat		-170 785	42 973
Overføringer			
Udekket tap		-170 785	42 973
Sum overføringer		-170 785	42 973



SENTRUM KIROPRAKTORKLINIKK HEIMDAL AS
998 577 527

Balanse pr. 31.12

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	160 000	240 000
Sum immaterielle eiendeler		160 000	240 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	40 000	60 000
Sum varige driftsmidler		40 000	60 000
Sum anleggsmidler		200 000	300 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		15 651	13 016
Andre kortsiktige fordringer	4	8 564	2 686
Sum fordringer		24 215	15 702
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		138 726	285 579
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		138 726	285 579
Sum omløpsmidler		162 941	301 281
SUM EIENDELER		362 941	601 281



SENTRUM KIROPRAKTORKLINIKK HEIMDAL AS
998 577 527

Balanse pr. 31.12

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-294 738	-123 952
Sum opptjent egenkapital		-294 738	-123 952
Sum egenkapital		-264 738	-93 952
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	604 473	618 845
Sum annen langsiktig gjeld		604 473	618 845
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 553	18 845
Skyldige offentlige avgifter		5 148	11 535
Annen kortsiktig gjeld		14 504	46 009
Sum kortsiktig gjeld		23 205	76 389
Sum gjeld		627 679	695 234
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		362 941	601 282

Trondheim, 10.03.2022

Gunn Marie Kjørsvik
Styrets leder/Daglig leder



SENTRUM KIROPRAKTORKLINIKK HEIMDAL AS
998 577 527

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.



SENTRUM KIROPRAKTORKLINIKK HEIMDAL AS 998 577 527

Redegjørelse for usikkerhet om fortsatt drift

Egenkapitalen er tapt. Allikevel er det ikke usikkerhet om fortsatt drift. Daglig leder og eneaksjonær har full kontroll med likviditeten. Det har vært 2 år med pandemi og delvis nedstenging av driften. På grunn av tilskuddsregler som har bommet helt på driften har tapte inntekter ikke blitt kompensert. I tillegg har daglig leder hatt svangerskapspermisjon. Driften er nå i gang, og årets 2 første måneder er kommet ut med et overskudd på 3.458.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2021	2020
Lønn	31 591	332 117
Arbeidsgiveravgift	18 469	52 353
Pensjonskostnader	40 337	41 084
Andre relaterte ytelser	0	0
Sum	90 397	425 554

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	100 000	400 000
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	100 000	400 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-60 000	-240 000
Balanseført verdi per 31.12.	40 000	160 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	20 000	80 000
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer i selskapet.

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	167 613
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	239 473
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	40 000
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0