



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 362 654
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PERNILLES CLINIQUE AS
Forretningsadresse: Kyrkjegata
6065 ULSTEINVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Ingrid Dybhavn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 25.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 201 818 | 9 077 448 |
| Annen driftsinntekt | | | 58 149 |
| Sum inntekter | | 9 201 818 | 9 135 597 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 323 940 | 2 146 305 |
| Lønnskostnad | 2 | 4 757 362 | 4 488 343 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 37 253 | 43 600 |
| Annen driftskostnad | 4 | 1 817 549 | 1 465 723 |
| Sum kostnader | | 8 936 105 | 8 143 971 |
| Driftsresultat | | 265 713 | 991 625 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 546 | 1 171 |
| Sum finansinntekter | | 1 546 | 1 171 |
| Annen rentekostnad | | 1 557 | 3 323 |
| Sum finanskostnader | | 1 557 | 3 323 |
| Netto finans | | -11 | -2 152 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 265 702 | 989 473 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | 68 042 | 220 180 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 197 660 | 769 293 |
| Årsresultat | 6 | 197 660 | 769 293 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 197 660 | 769 293 |
| Totalresultat | | 197 660 | 769 293 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 6 | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Avgitt konsernbidrag | 6 | 156 000 | 787 605 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 41 660 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -18 312 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 197 660 | 769 293 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 8 611 | 8 354 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 8 611 | 8 354 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 105 200 | 100 700 |
| Sum varige driftsmidler | | 105 200 | 100 700 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | 855 426 | 1 465 176 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 7 | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 855 426 | 1 465 176 |
| Sum anleggsmidler | | 969 237 | 1 574 230 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 8 | 630 000 | 616 000 |
| Sum varer | | 630 000 | 616 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 21 484 | 31 496 |
| Andre kortsiktige fordringer | 4 | 91 986 | 111 048 |
| Konsernfordringer | 7 | | |
| Sum fordringer | | 113 470 | 142 544 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 9 | 1 114 547 | 1 262 603 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 114 547 | 1 262 603 |
| Sum omløpsmidler | | 1 858 017 | 2 021 148 |
| SUM EIENDELER | | 2 827 253 | 3 595 377 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 10 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 48 059 | 6 400 |
| Sum opptjent egenkapital | | 48 059 | 6 400 |
| Sum egenkapital | 6 | 148 059 | 106 400 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | | 57 007 |
| Langsiktig konserngjeld | 7 | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 57 007 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 57 007 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 269 916 | 243 156 |
| Betalbar skatt | 5 | 24 299 | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 468 471 | 522 619 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | 200 000 | 1 009 750 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 716 508 | 1 656 446 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 679 194 | 3 431 971 |
| Sum gjeld | | 2 679 194 | 3 488 978 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 827 253 | 3 595 377 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 606895

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 362 654
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PERNILLES CLINIQUE AS
Forretningsadresse: Kyrkjegata
6065 ULSTEINVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Ingrid Dybhavn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 25.07.2023

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: 988 362 654
PERNILLES CLINIQUE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 201 818 | 9 077 448 |
| Annen driftsinntekt | | | 58 149 |
| Sum inntekter | | 9 201 818 | 9 135 597 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 323 940 | 2 146 305 |
| Lønnskostnad | 2 | 4 757 362 | 4 488 343 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 37 253 | 43 600 |
| Annen driftskostnad | 4 | 1 817 549 | 1 465 723 |
| Sum kostnader | | 8 936 105 | 8 143 971 |
| Driftsresultat | | 265 713 | 991 625 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 546 | 1 171 |
| Sum finansinntekter | | 1 546 | 1 171 |
| Annen rentekostnad | | 1 557 | 3 323 |
| Sum finanskostnader | | 1 557 | 3 323 |
| Netto finans | | -11 | -2 152 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 5 | 68 042 | 220 180 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 197 660 | 769 293 |
| Årsresultat | 6 | 197 660 | 769 293 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 197 660 | 769 293 |
| Totalresultat | | 197 660 | 769 293 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 6 | | |
| Avgitt konsernbidrag | 6 | 156 000 | 787 605 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 41 660 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -18 312 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 197 660 | 769 293 |





Organisasjonsnr: 988 362 654
PERNILLES CLINIQUE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 8 611 | 8 354 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 8 611 | 8 354 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | | | |
| | 3 | 105 200 | 100 700 |
| Sum varige driftsmidler | | 105 200 | 100 700 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | | | |
| | 7 | 855 426 | 1 465 176 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | | | |
| | 7 | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 855 426 | 1 465 176 |
| Sum anleggsmidler | | 969 237 | 1 574 230 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | | |
| | 8 | 630 000 | 616 000 |
| Sum varer | | 630 000 | 616 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| | | 21 484 | 31 496 |
| Andre kortsiktige fordringer | | | |
| | 4 | 91 986 | 111 048 |
| Konsernfordringer | | | |
| | 7 | | |
| Sum fordringer | | 113 470 | 142 544 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | | |
| | 9 | 1 114 547 | 1 262 603 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 114 547 | 1 262 603 |
| Sum omløpsmidler | | 1 858 017 | 2 021 148 |
| SUM EIENDELER | | 2 827 253 | 3 595 377 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



| | | | |
|-----------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 10 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 48 059 | 6 400 |
| Sum opptjent egenkapital | | 48 059 | 6 400 |
| Sum egenkapital | 6 | 148 059 | 106 400 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | | 57 007 |
| Langsiktig konserngjeld | 7 | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 57 007 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 57 007 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 269 916 | 243 156 |
| Betalbar skatt | 5 | 24 299 | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 468 471 | 522 619 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | 200 000 | 1 009 750 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 716 508 | 1 656 446 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 679 194 | 3 431 971 |
| Sum gjeld | | 2 679 194 | 3 488 978 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 827 253 | 3 595 377 |



Organisasjonsnr: 988 362 654
PERNILLES CLINIQUE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



BDO AS
Nesevegen 3
Postboks 93
6067 Ulsteinvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Pernilles Clinique AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Pernilles Clinique AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 2022 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Stian Sunde Karlsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: OOOZE-PKKVN-GBWHW-QJD0U-ESDXO-GG5NE



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."

Stian Sunde Karlsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5995-4-645745

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-06-21 10:29:15 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: OQOZE-PNKW-GBWHW-QJD0U-ESDXO-GG5NE

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/validator>



Årsregnskap 2022

Pernilles Clinique AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 988 362 654



Resultatregnskap Pernilles Clinique AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2022 | 2021 |
|---|----------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 9 201 818 | 9 077 448 |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 58 149 |
| Sum driftsinntekter | | 9 201 818 | 9 135 597 |
| Varekostnad | | 2 323 940 | 2 146 305 |
| Lønnskostnad | 2 | 4 757 362 | 4 488 343 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 37 253 | 43 600 |
| Annen driftskostnad | 4 | 1 817 549 | 1 465 723 |
| Sum driftskostnader | | 8 936 105 | 8 143 971 |
| Driftsresultat | | 265 713 | 991 625 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 546 | 1 171 |
| Annen rentekostnad | | 1 557 | 3 323 |
| Resultat av finansposter | | -11 | -2 152 |
| Resultat før skattekostnad | | 265 702 | 989 473 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | 68 042 | 220 180 |
| Årsresultat | 6 | 197 660 | 769 293 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt konsernbidrag | 6 | 156 000 | 787 605 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 41 660 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | 18 312 |
| Sum overføringer | | 197 660 | 769 293 |



Balanse Pernilles Clinique AS

| Eiendeler | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 8 611 | 8 354 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 8 611 | 8 354 |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 105 200 | 100 700 |
| Sum varige driftsmidler | | 105 200 | 100 700 |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | 855 426 | 1 465 176 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 855 426 | 1 465 176 |
| Sum anleggsmidler | | 969 237 | 1 574 230 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Varer</i> | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 8 | 630 000 | 616 000 |
| Sum varer | | 630 000 | 616 000 |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | | 21 484 | 31 496 |
| Andre kortsiktige fordringer | 4 | 91 986 | 111 048 |
| Sum fordringer | | 113 470 | 142 544 |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 9 | 1 114 547 | 1 262 603 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 1 114 547 | 1 262 603 |
| Sum omløpsmidler | | 1 858 017 | 2 021 148 |
| Sum eiendeler | | 2 827 253 | 3 595 377 |



Balanse
Pernilles Clinique AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 10 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | | 48 059 | 6 400 |
| Sum opptjent egenkapital | | 48 059 | 6 400 |
| Sum egenkapital | 6 | 148 059 | 106 400 |
| Gjeld | | | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 0 | 57 007 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 57 007 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 269 916 | 243 156 |
| Betalbar skatt | 5 | 24 299 | 0 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 468 471 | 522 619 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | 200 000 | 1 009 750 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 716 508 | 1 656 446 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 679 194 | 3 431 971 |
| Sum gjeld | | 2 679 194 | 3 488 978 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 2 827 253 | 3 595 377 |

Ulsteinvik, den
Styret i Pernilles Clinique AS

Nils Petter Haddal
styreleder

Ingrid Dybhavn
styremedlem/daglig leder



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

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

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Noter til regnskapet 2022

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

| Lønnskostnader | 2022 | 2021 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 3 610 191 | 3 473 616 |
| Arbeidsgiveravgift | 550 120 | 502 071 |
| Pensjonskostnader | 106 972 | 64 312 |
| Andre ytelser | 490 079 | 448 344 |
| Sum | 4 757 362 | 4 488 343 |

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 7 7

Note 3 Anleggsmidler

| | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|-------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.22 | 1 997 953 | 1 997 953 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 41 753 | 41 753 |
| = Anskaffelseskost 31.12.22 | 2 039 706 | 2 039 706 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.22 | 1 934 506 | 1 934 506 |
| = Bokført verdi 31.12.22 | 105 200 | 105 200 |
| Årets ordinære avskrivninger | 37 253 | 37 253 |
| Økonomisk levetid | 3-10 år | |

Note 4 Leasing

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

| Leieobjekt | Avtaleperiode | Årets leie |
|-----------------|-------------------------|----------------|
| Transportmidler | 01.07.2020 - 30.06.2023 | 119 579 |
| Sum | | 119 579 |

Forskuddsleie er pr 31.12.2022 balanseført med kr 16 667. Beløpet kostnadsføres løpende over leieperiode.



Noter til regnskapet 2022

Note 5 Skatt

| Årets skattekostnad | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 68 299 | 222 145 |
| Endring i utsatt skattefordel | -257 | -1 965 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 68 042 | 220 180 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 265 702 | 989 473 |
| Permanente forskjeller | 43 580 | 11 344 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 1 168 | 8 932 |
| Avgitt konsernbidrag | -200 000 | -1 009 749 |
| Skattepliktig inntekt | 110 450 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 68 299 | 222 145 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | -44 000 | -222 145 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 24 299 | 0 |

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

| | 2022 | 2021 | Endring |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Varige driftsmidler | -39 139 | -37 971 | 1 168 |
| Sum | -39 139 | -37 971 | 1 168 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -39 139 | -37 971 | 1 168 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -8 611 | -8 354 | 257 |

Note 6 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|------------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------|
| Egenkapital Pr. 01.01.2022 | 100 000 | 6 400 | 106 400 |
| Årets resultat | | 197 660 | 197 660 |
| Avgitt konsernbidrag (netto) | | -156 000 | -156 000 |
| Pr. 31.12.2022 | 100 000 | 48 059 | 148 059 |



Noter til regnskapet 2022

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

| <u>Fordringer</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|------------------------|----------------|------------------|
| Langsiktige fordringer | 855 426 | 1 465 176 |
| Sum fordringer | 855 426 | 1 465 176 |
| <u>Gjeld</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Konsernbidrag | 200 000 | 1 009 750 |
| Sum gjeld | 200 000 | 1 009 750 |

Note 8 Varer

Varer er vurdert til laveste verdi av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|------------|----------------|----------------|
| Varelager | 630 000 | 616 000 |
| Sum | 630 000 | 616 000 |

Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr 129 869.

Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Pernilles Clinique AS pr. 31.12 består av:

| | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført</u> |
|-----------------|---------------|------------------|----------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 1 000,0 | 100 000 |
| Sum | 100 | | 100 000 |

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

| | <u>Ordinære</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Stemmeandel</u> |
|------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| Sosada Invest AS | 100 | 100,0 | 100,0 |