



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Bjørn Wahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 17.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 338 492	4 027 863
Annen driftsinntekt		965 513	1 060 696
Sum inntekter		7 304 004	5 088 559
Kostnader			
Varekostnad		3 505 192	1 269 086
Lønnskostnad	1	1 148 823	1 991 590
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	13 349	13 349
Annen driftskostnad		5 545 503	4 450 699
Sum kostnader		10 212 867	7 724 724
Driftsresultat		-2 908 862	-2 636 165
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		638	
Annen finansinntekt		70	
Sum finansinntekter		708	
Annen rentekostnad		1 433	1 785
Annen finanskostnad		8 263	65
Sum finanskostnader		9 695	1 850
Netto finans		-8 988	-1 850
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 917 850	-2 638 016
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 917 850	-2 638 016
Årsresultat	4	-2 917 850	-2 638 016
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 917 850	-2 638 016
Totalresultat		-2 917 850	-2 638 016



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 917 850	-2 638 016
Sum overføringer og disponeringer		-2 917 850	-2 638 016



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	20 422	28 590
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	15 108	20 288
Sum varige driftsmidler		35 530	48 878
Sum anleggsmidler		35 530	48 878
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		241 942	195 050
Andre kortsiktige fordringer		24 034	118 022
Sum fordringer		265 976	313 072
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		582 173	165 953
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		582 173	165 953
Sum omløpsmidler		848 150	479 025
SUM EIENDELER		883 680	527 904
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 000 000	1 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Beholdning av egne aksjer	5		
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		994 430	994 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap		8 240 590	5 322 739
Sum opptjent egenkapital		-8 240 590	-5 322 739
Sum egenkapital	4	-7 246 160	-4 328 309
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån		125 000	
Langsiktig konserngjeld		250 000	250 000
Sum annen langsiktig gjeld		375 000	250 000
Sum langsiktig gjeld		375 000	250 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 327 443	336 592
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		121 252	75 873
Kortsiktig konserngjeld		4 636 758	3 886 758
Annen kortsiktig gjeld		669 386	306 990
Sum kortsiktig gjeld		7 754 839	4 606 213
Sum gjeld		8 129 839	4 856 213
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		883 680	527 904



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 561601

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Bjørn Wahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 29.06.2024

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: 926 594 338
KLINIKK A AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 338 492	4 027 863
Annen driftsinntekt		965 513	1 060 696
Sum inntekter		7 304 004	5 088 559
Kostnader			
Varekostnad		3 505 192	1 269 086
Lønnskostnad	1	1 148 823	1 991 590
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	13 349	13 349
Annen driftskostnad		5 545 503	4 450 699
Sum kostnader		10 212 867	7 724 724
Driftsresultat		-2 908 862	-2 636 165
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		638	
Annen finansinntekt		70	
Sum finansinntekter		708	
Annen rentekostnad		1 433	1 785
Annen finanskostnad		8 263	65
Sum finanskostnader		9 695	1 850
Netto finans		-8 988	-1 850
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 917 850	-2 638 016
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 917 850	-2 638 016
Årsresultat	4	-2 917 850	-2 638 016
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 917 850	-2 638 016
Totalresultat		-2 917 850	-2 638 016
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 917 850	-2 638 016
Sum overføringer og disponeringer		-2 917 850	-2 638 016



Organisasjonsnr: 926 594 338
KLINIKK A AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 2 20 422 28 590

Maskiner og anlegg 2

Skip og flytende installasjoner 2

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 2 15 108 20 288

Sum varige driftsmidler 35 530 48 878

Sum anleggsmidler 35 530 48 878

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 241 942 195 050

Andre kortsiktige fordringer 24 034 118 022

Sum fordringer 265 976 313 072

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 582 173 165 953

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 582 173 165 953

Sum omløpsmidler 848 150 479 025

SUM EIENDELER 883 680 527 904

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5 1 000 000 1 000 000

Beholdning av egne aksjer 5

Annen innskutt egenkapital -5 570 -5 570

Sum innskutt egenkapital 994 430 994 430

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	6		
Udekket tap		8 240 590	5 322 739
Sum opptjent egenkapital		-8 240 590	-5 322 739
Sum egenkapital	4	-7 246 160	-4 328 309
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån		125 000	
Langsiktig konserngjeld		250 000	250 000
Sum annen langsiktig gjeld		375 000	250 000
Sum langsiktig gjeld		375 000	250 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 327 443	336 592
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		121 252	75 873
Kortsiktig konserngjeld	4	636 758	3 886 758
Annen kortsiktig gjeld		669 386	306 990
Sum kortsiktig gjeld		7 754 839	4 606 213
Sum gjeld		8 129 839	4 856 213
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		883 680	527 904



Organisasjonsnr: 926 594 338
KLINIKK A AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

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.



Årsregnskap 2023

Klinikk A AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 926 594 338



RESULTATREGNSKAP

KLINIKK A AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		6 338 492	4 027 863
Annen driftsinntekt		965 513	1 060 696
Sum driftsinntekter		7 304 004	5 088 559
Varekostnad		3 505 192	1 269 086
Lønnskostnad	1	1 148 823	1 991 590
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	13 349	13 349
Annen driftskostnad		5 545 503	4 450 699
Sum driftskostnader		10 212 867	7 724 724
Driftsresultat		-2 908 862	-2 636 165
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		638	0
Annen finansinntekt		70	0
Annen rentekostnad		1 433	1 785
Annen finanskostnad		8 263	65
Resultat av finansposter		-8 988	-1 850
Resultat før skattekostnad		-2 917 850	-2 638 016
Resultat		-2 917 850	-2 638 016
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	4	-2 917 850	-2 638 016
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		2 917 850	2 638 016
Sum overføringer		-2 917 850	-2 638 016



BALANSE

KLINIKK A AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	20 422	28 590
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	15 108	20 288
Sum varige driftsmidler		35 530	48 878
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		35 530	48 878
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		241 942	195 050
Andre kortsiktige fordringer		24 034	118 022
Sum fordringer		265 976	313 072
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		582 173	165 953
Sum omløpsmidler		848 150	479 025
Sum eiendeler		883 680	527 904



BALANSE

KLINIKK A AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		994 430	994 430
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-8 240 590	-5 322 739
Sum opptjent egenkapital		-8 240 590	-5 322 739
Sum egenkapital	4	-7 246 160	-4 328 309
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Konvertible lån		125 000	0
Langsiktig konserngjeld		250 000	250 000
Sum annen langsiktig gjeld		375 000	250 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 327 443	336 592
Skyldig offentlige avgifter		121 252	75 873
Konserngjeld		4 636 758	3 886 758
Annen kortsiktig gjeld		669 386	306 990
Sum kortsiktig gjeld		7 754 839	4 606 213
Sum gjeld		8 129 839	4 856 213
Sum egenkapital og gjeld		883 680	527 904

Oslo, 07.06.2024
Styret i Klinik A AS

Petter Frode Amland
styremedlem

Bjørn Wahl
styreleder

Nicolai Grøner Andersen
styremedlem

Vibeke Andrea Stanford
styremedlem

Ståle Buhagen
daglig leder



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 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	903 327	1 649 126
Arbeidsgiveravgift	128 160	234 076
Andre ytelser	117 336	108 388
Sum	1 148 823	1 991 590

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.



Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløstøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	66 743	66 743
= Anskaffelseskost 31.12.23	66 743	66 743
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	31 213	31 213
= Bokført verdi 31.12.23	35 530	35 530
Årets ordinære avskrivninger	13 349	13 349
Økonomisk levetid	5 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-2 917 850	-2 638 016
Permanente forskjeller	4 039	47 967
Endring i midlertidige forskjeller	4 806	2 670
Skattepliktig inntekt	-2 909 005	-2 587 379

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	1 357	6 163	4 806
Fordringer	-35 000	-35 000	0
Sum	-33 643	-28 837	4 806
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 052 766	-5 143 761	2 909 005
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	8 086 409	5 172 598	-2 913 811
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	1 000 000	0	-5 570	0	-5 322 739	-4 328 309
Årets resultat				0	-2 917 850	-2 917 850
Pr 31.12.2023	1 000 000	0	-5 570	0	-8 240 590	-7 246 160

Note 5 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	40	40,0	40,0
Amland Spesialist Legetjenester AS	20	20,0	20,0
BUHAGEN AS	20	20,0	20,0
Nicolai Grønner Andersen	20	20,0	20,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Note 6 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2023 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2024 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 har negativ egenkapital per 31.12.2023., 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. 4 636 758,18

B A Wahl Invest AS er også største aksjonær med 40%. Gjeld til aksjonærer prioriteres etter øvrige kreditorer

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

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.



	BankID Signing Nicolai Grøner Andersen 2024-06-07
	BankID Signing Petter Frode Amland 2024-06-09
	BankID Signing Bjørn Wahl 2024-06-19
	BankID Signing Ståle Buhagen 2024-06-26



Årsregnskap 2023

Klinikk A AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 926 594 338



RESULTATREGNSKAP

KLINIKK A AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		6 338 492	4 027 863
Annen driftsinntekt		965 513	1 060 696
Sum driftsinntekter		7 304 004	5 088 559
Varekostnad		3 505 192	1 269 086
Lønnskostnad	1	1 148 823	1 991 590
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	13 349	13 349
Annen driftskostnad		5 545 503	4 450 699
Sum driftskostnader		10 212 867	7 724 724
Driftsresultat		-2 908 862	-2 636 165
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		638	0
Annen finansinntekt		70	0
Annen rentekostnad		1 433	1 785
Annen finanskostnad		8 263	65
Resultat av finansposter		-8 988	-1 850
Resultat før skattekostnad		-2 917 850	-2 638 016
Resultat		-2 917 850	-2 638 016
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	4	-2 917 850	-2 638 016
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		2 917 850	2 638 016
Sum overføringer		-2 917 850	-2 638 016



BALANSE

KLINIKK A AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	20 422	28 590
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	15 108	20 288
Sum varige driftsmidler		35 530	48 878
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		35 530	48 878
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		241 942	195 050
Andre kortsiktige fordringer		24 034	118 022
Sum fordringer		265 976	313 072
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		582 173	165 953
Sum omløpsmidler		848 150	479 025
Sum eiendeler		883 680	527 904



BALANSE

KLINIKK A AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		994 430	994 430
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-8 240 590	-5 322 739
Sum opptjent egenkapital		-8 240 590	-5 322 739
Sum egenkapital	4	-7 246 160	-4 328 309
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Konvertible lån		125 000	0
Langsiktig konserngjeld		250 000	250 000
Sum annen langsiktig gjeld		375 000	250 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 327 443	336 592
Skyldig offentlige avgifter		121 252	75 873
Konserngjeld		4 636 758	3 886 758
Annen kortsiktig gjeld		669 386	306 990
Sum kortsiktig gjeld		7 754 839	4 606 213
Sum gjeld		8 129 839	4 856 213
Sum egenkapital og gjeld		883 680	527 904

Oslo, 07.06.2024
Styret i Klinik A AS

Petter Frode Amland
styremedlem

Bjørn Wahl
styreleder

Nicolai Grøner Andersen
styremedlem

Vibeke Andrea Stanford
styremedlem

Ståle Buhagen
daglig leder



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 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	903 327	1 649 126
Arbeidsgiveravgift	128 160	234 076
Andre ytelser	117 336	108 388
Sum	1 148 823	1 991 590

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.



Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløstøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	66 743	66 743
= Anskaffelseskost 31.12.23	66 743	66 743
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	31 213	31 213
= Bokført verdi 31.12.23	35 530	35 530
Årets ordinære avskrivninger	13 349	13 349
Økonomisk levetid	5 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-2 917 850	-2 638 016
Permanente forskjeller	4 039	47 967
Endring i midlertidige forskjeller	4 806	2 670
Skattepliktig inntekt	-2 909 005	-2 587 379
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	1 357	6 163	4 806
Fordringer	-35 000	-35 000	0
Sum	-33 643	-28 837	4 806
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 052 766	-5 143 761	2 909 005
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	8 086 409	5 172 598	-2 913 811
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	1 000 000	0	-5 570	0	-5 322 739	-4 328 309
Årets resultat				0	-2 917 850	-2 917 850
Pr 31.12.2023	1 000 000	0	-5 570	0	-8 240 590	-7 246 160

Note 5 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	40	40,0	40,0
Amland Spesialist Legetjenester AS	20	20,0	20,0
BUHAGEN AS	20	20,0	20,0
Nicolai Grønner Andersen	20	20,0	20,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Note 6 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2023 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2024 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 har negativ egenkapital per 31.12.2023., 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. 4 636 758,18

B A Wahl Invest AS er også største aksjonær med 40%. Gjeld til aksjonærer prioriteres etter øvrige kreditorer

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

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.



Klinikk A AS
Enebakkveien 150
0680 OSLO

Aider AS
Karl Johans gate 37
0162 OSLO

Tønsberg, 07.06.2024

Fullstendighetserklæring

Dette brevet sendes i forbindelse med deres utarbeidelse av regnskapet og skattemelding for Klinikk A AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2023. Formålet er å kunne konkludere på hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap

Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.

Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.

Vi mener at virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet.

Ligningspapirer

Vi har oppfylt vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i ligningspapirene med vedlegg, er korrekte og fullstendige.



Opplysninger som er gitt

Vi har gitt dere:

- tilgang til alle opplysninger som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
- tilleggsopplysninger som dere har bedt om fra oss for utarbeidelse av regnskap og/eller skattemelding, og ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter deres vurdering er nødvendig å innhente opplysninger og dokumentasjon fra.
- opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:
 - ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.
- alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
- opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.
- opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.

Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.

Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.

Underskift fra selskapet - daglig leder eller styreleder

Bjørn Wahl
Styrets leder



GENERALFORSAMLINGSPROTOKOLL

for generalforsamling i Klinik A AS

Generalforsamling i Klinik A AS ble avholdt 07.06.2024 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	40	v/ Bjørn Wahl
Amland Spesialist Legetjenester AS	20	v/Petter Frode Amaland
Nicolai Grønner Andersen	20	
BUHAGEN AS	20	v/ Ståle Buhagen

Således var 100 % av aksjekapitalen representert.

1. Åpning av generalforsamlingen

Styrets leder Bjørn Wahl åpnet generalforsamlingen.

2. Godkjenning av innkalling og dagsorden.

Innkalling og dagsorden ble godkjent.

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

Bjørn Wahl ble valgt til møteleder.

Petter Frode Amaland ble valgt til å undertegne protokollen.

4. Årsoppgjør

Selskapets regnskap for 2023 ble gjennomgått. Det fremlagte resultatregnskap og balanse ble besluttet fastsatt som selskapets offisielle regnskap for 2023.

5. Disponering av årsresultatet

Generalforsamlingen godkjente disponeringen av årets resultat. Det ble besluttet ikke å utdele aksjeutbytte for 2023.

6. Godkjenning av godtgjørelse til styrets medlemmer

Det ble vedtatt at det ikke skulle utbetales noe godtgjørelse til styret for 2023

Flere saker forelå ikke til behandling og generalforsamlingen ble hevet.

Oslo, 07.06.2024

Bjørn Wahl
styreleder

Petter Frode Amaland
styremedlem