



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 022 542
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CLINIQUE CICERONE AS
Forretningsadresse: Kjøpmannsgata 34
7011 TRONDHEIM

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: Vibeke Dahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2023

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, 03.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 238 120	3 747 140
Sum inntekter		4 238 120	3 747 140
Kostnader			
Varekostnad		681 700	550 021
Lønnskostnad	1	1 349 768	1 462 848
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		75 380	67 196
Annen driftskostnad		388 178	330 210
Sum kostnader		2 495 026	2 410 275
Driftsresultat		1 743 094	1 336 865
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 128	3 762
Sum finansinntekter		5 128	3 762
Netto finans		5 128	3 762
Ordinært resultat før skattekostnad		1 748 222	1 340 627
Betalbar skatt		290 558	296 143
Endring utsatt skatt		-15 112	-2 048
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 472 776	1 046 532
Ekstraordinære inntekter		15 085	0
Årsresultat		1 487 861	1 046 532
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		175 000	300 000
Avgitt konsernbidrag		214 500	2 700 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 098 360	-1 953 468
Sum overføringer og disponeringer		1 487 860	1 046 532



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		23 058	7 946
Sum immaterielle eiendeler		23 058	7 946
Varige driftsmidler			
Anlegg under utførelse		0	11 380
Makiner, inventar, utstyr ol		133 333	197 333
Andre langsiktig fordringer		25 000	25 000
Sum varige driftsmidler		158 333	233 713
Sum anleggsmidler		181 391	241 659
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		219 540	213 568
Sum varer		219 540	213 568
Fordringer			
Kundefordringer		0	74 904
Andre fordringer		13 109	14 202
Sum fordringer		13 109	89 106
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	2 944 119	4 339 179
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 944 119	4 339 179
Sum omløpsmidler		3 176 768	4 641 853
SUM EIENDELER		3 358 159	4 883 512

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		161 000	161 000
Sum innskutt egenkapital		161 000	161 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 889 233	790 873
Sum opptjent egenkapital		1 889 233	790 873
Sum egenkapital		2 050 233	951 873
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld til konsernselskap		8 601	26 501
Leverandørgjeld		68 095	88 057
Betalbar skatt		246 246	296 978
Skyldige offentlige avgifter		193 678	230 366
Kortsiktig konserngjeld		275 000	2 700 000
Annen kortsiktig gjeld		516 305	589 737
Sum kortsiktig gjeld		1 307 925	3 931 639
Sum gjeld		1 307 925	3 931 639
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 358 158	4 883 512



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 571324

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 022 542
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CLINIQUE CICERONE AS
Forretningsadresse: Kjøpmannsgata 34
7011 TRONDHEIM

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: Vibeke Dahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 04.07.2023



Organisasjonsnr: 990 022 542
CLINIQUE CICERONE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 238 120	3 747 140
Sum inntekter		4 238 120	3 747 140
Kostnader			
Varekostnad		681 700	550 021
Lønnskostnad	1	1 349 768	1 462 848
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		75 380	67 196
Annen driftskostnad		388 178	330 210
Sum kostnader		2 495 026	2 410 275
Driftsresultat		1 743 094	1 336 865
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 128	3 762
Sum finansinntekter		5 128	3 762
Netto finans		5 128	3 762
Ordinært resultat før skattekostnad		1 748 222	1 340 627
Betalbar skatt		290 558	296 143
Endring utsatt skatt		-15 112	-2 048
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 472 776	1 046 532
Ekstraordinære inntekter		15 085	0
Årsresultat		1 487 861	1 046 532
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		175 000	300 000
Avgitt konsernbidrag		214 500	2 700 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 098 360	-1 953 468
Sum overføringer og disponeringer		1 487 860	1 046 532



Organisasjonsnr: 990 022 542
CLINIQUE CICERONE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		23 058	7 946
Sum immaterielle eiendeler		23 058	7 946
Varige driftsmidler			
Anlegg under utførelse		0	11 380
Makiner, inventar, utstyr o1		133 333	197 333
Andre langsiktig fordringer		25 000	25 000
Sum varige driftsmidler		158 333	233 713
Sum anleggsmidler		181 391	241 659
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		219 540	213 568
Sum varer		219 540	213 568
Fordringer			
Kundefordringer		0	74 904
Andre fordringer		13 109	14 202
Sum fordringer		13 109	89 106
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	2 944 119	4 339 179
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 944 119	4 339 179
Sum omløpsmidler		3 176 768	4 641 853
SUM EIENDELER		3 358 159	4 883 512
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		161 000	161 000
Sum innskutt egenkapital		161 000	161 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 889 233	790 873
Sum opptjent egenkapital		1 889 233	790 873



Sum egenkapital	2 050 233	951 873
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld til konsernselskap	8 601	26 501
Leverandørgjeld	68 095	88 057
Betalbar skatt	246 246	296 978
Skyldige offentlige avgifter	193 678	230 366
Kortsiktig konserngjeld	275 000	2 700 000
Annen kortsiktig gjeld	516 305	589 737
Sum kortsiktig gjeld	1 307 925	3 931 639
Sum gjeld	1 307 925	3 931 639
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 358 158	4 883 512



Organisasjonsnr: 990 022 542
CLINIQUE CICERONE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

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 2022

FOR

CLINIQUE CICERONE AS

Organisasjonsnr.: 990 022 542



INNHALDSFORTEGNELSE

Innhold

Resultatregnskap	1
Balanseregnskap	2
Noter 2022	3

**RESULTATREGNSKAP**

Resultatregnskap

	<u>Noter</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Driftsinntekter			
Salgsinntekter		4 238 120	3 747 140
Sum driftsinntekter		<u>4 238 120</u>	<u>3 747 140</u>
Driftskostnader			
Vareforbruk		681 700	550 021
Lønn og andre personalkostnader	1	1 349 768	1 462 848
Ordinære avskrivninger		75 380	67 196
Andre driftskostnader		388 178	330 210
Sum driftskostnader		<u>2 495 026</u>	<u>2 410 274</u>
Driftsresultat		<u>1 743 093</u>	<u>1 336 866</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		5 128	3 762
Resultat av finansposter		<u>5 128</u>	<u>3 762</u>
Resultat før skattekostnad		<u>1 748 221</u>	<u>1 340 627</u>
Betalbar skatt		290 558	296 143
Endring i utsatt skatt		-15 112	-2 048
Ordinært resultat		<u>1 472 775</u>	<u>1 046 532</u>
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære inntekter		15 085	0
Resultat av ekstraordinære poster		<u>15 085</u>	<u>0</u>
Periodens overskudd (underskudd)		<u>1 487 860</u>	<u>1 046 532</u>
Overføringer og disponeringer			
Avsatt utbytte		-175 000	-300 000
Konsernbidrag		-214 500	-2 700 000
Overføring til annen egenkapital	2	-1 098 360	0
Overføring fra annen egenkapital		0	1 953 468
Udisponert overskudd		0	0
Sum overføringer og disponeringer		<u>-1 487 860</u>	<u>-1 046 532</u>

**BALANSEREGNSKAP**

Balanseregnskap

	<u>Noter</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel		23 058	7 946
Anlegg under utførelse		0	11 380
Maskiner, inventar, utstyr o.l.		133 333	197 333
Andre langsiktige fordringer		25 000	25 000
Sum anleggsmidler		<u>181 391</u>	<u>241 659</u>
Omløpsmidler			
Varelager		219 540	213 568
Kundefordringer		0	74 904
Andre kortsiktige fordringer		13 109	14 202
Kontanter og bankinnskudd	3	2 944 119	4 339 179
Sum omløpsmidler		<u>3 176 768</u>	<u>4 641 854</u>
Sum eiendeler		<u>3 358 159</u>	<u>4 883 513</u>
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	<u>161 000</u>	<u>161 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>161 000</u>	<u>161 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 889 233	790 873
Udisponert overskudd		0	0
Sum opptjent egenkapital		<u>1 889 233</u>	<u>790 873</u>
Sum egenkapital		<u>2 050 233</u>	<u>951 873</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		68 095	88 057
Leverandørgjeld til konsernselskap		8 601	26 501
Betalbar skatt		246 246	296 978
Skyldige offentlige skatter og avgifter		193 678	230 366
Annen kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	275 000	2 700 000
Annen kortsiktig gjeld		<u>516 305</u>	<u>589 737</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 307 926</u>	<u>3 931 640</u>
Sum gjeld		<u>1 307 926</u>	<u>3 931 640</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 358 159</u>	<u>4 883 513</u>

Trondheim, 20.06.2023

Vibeke Dahl
Styrets leder



NOTER 2022

Noter 2022

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Inntektsføring

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

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og



NOTER 2022

skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Selskapet har sikret sine pensjonsforpliktelser gjennom forsikringsavtale. Ordningen tilfredsstiller kravene etter lov om obligatorisk pensjonsordning. Selskapet balansefører ikke denne pensjonsordningen.

NOTE 1 – LØNNSKOSTNAD

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader

	I ÅR	I FJØR
Lønn	1 119 179	1 230 609
Arbeidsgiveravgift	175 852	183 461
Pensjonskostnader	45 812	33 008
Andre lønnsrelaterte ytelser	8 925	15 769
TOTALT	1 349 768	1 462 847

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

NOTE 2 – OVERFØRING ANNEN EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum EK
Pr 1.1	161 000	0	790 873	951 873
+ Fra årets resultat			1 098 360	
= Pr 31.12	161 000	0	1 889 233	2 050 233

NOTE 3 – BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12 i år kr 44 557 og utgjorde pr 31.12 i fjør kr 55 521.



NOTER 2022

NOTE 4 – SELSKAPSKAPITAL

Selskapet har 250 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 250 000. Clinique Cicerone AS står selv for kr 89 000 av aksjekapital. Aksjekapital derfor regnskapsført med kr 161 000. Selskapet har 4 aksjonærer, hvorav 2 eier mer enn 5 % av aksjene.

NAVN	FORETAKSNR	ANTALL	EIERANDEL
Cicerone Holding AS	989 278 738	150	60,00 %
Clinique Cicerone AS	990 022 542	89	35,60 %
Maud CD Sneisen		10	
Edel Dahl		1	

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder:	0
Medlemmer av styret:	0

NOTE 5 – KONSERNOVERFØRING

Generalforsamling vedtok en konsernoverføring på kr 275 000 til Cicerone Holding AS.