



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 607 326
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKLINIKKEN MAJORSTUEN AS
Forretningsadresse: Majorstuveien 38
0367 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Amir David Arden
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 606 364	
Annen driftsinntekt			4 876 995
Sum inntekter		2 606 364	4 876 995
Kostnader			
Varekostnad		1 040 841	
Lønnskostnad	1, 2	171 530	924 637
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	30 900	42 800
Annen driftskostnad	3	903 943	4 035 183
Sum kostnader		2 147 213	5 002 620
Driftsresultat		459 151	-125 625
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		44	221
Sum finansinntekter		44	221
Annen rentekostnad			5 758
Sum finanskostnader			5 758
Netto finans		44	-5 537
Ordinært resultat før skattekostnad		459 195	-131 162
Ordinært resultat etter skattekostnad		459 195	-131 162
Årsresultat		459 195	-131 162
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		459 195	-131 162
Sum overføringer og disponeringer		459 195	-131 162



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	109 980	140 880
Sum varige driftsmidler		109 980	140 880
Sum anleggsmidler		109 980	140 880
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 979 819	946 369
Andre fordringer		618	7 838
Krav på innbetaling av selskapskapital			59 965
Sum fordringer		1 980 437	1 014 171
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	51 642	92 587
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		51 642	92 587
Sum omløpsmidler		2 032 079	1 106 758
SUM EIENDELER		2 142 060	1 247 639
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 0.30)	9, 10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	335 824	795 019
Sum opptjent egenkapital		-335 824	-795 019
Sum egenkapital	9	-305 824	-765 019
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		979 250	682 362
Skyldige offentlige avgifter		74 882	25 451
Annen kortsiktig gjeld		1 393 752	1 304 845
Sum kortsiktig gjeld		2 447 884	2 012 658
Sum gjeld		2 447 884	2 012 658
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 142 060	1 247 639



Noter 2018

AKLINIKKEN MAJORSTUEN AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	144 437	779 127
Arbeidsgiveravgift	21 434	111 841
Pensjonskostnader	677	0
Andre relaterte ytelser	4 981	33 669
Sum	171 530	924 637

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	214 580
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	214 580
Årets avskrivning	30 900
Akkumulert avskrivning	104 600
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	109 980

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	459 195	(131 161)
+/- Permanente forskjeller	12 460	48 859
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	6 867	12 759
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(478 522)	0
Årets skattegrunnlag	0	(69 543)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	20 715	13 848	6 867
Skattemessig fremførbart underskudd	(742 438)	(263 916)	(478 522)
Netto forskjeller	(721 723)	(250 067)	(471 655)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	721 723	250 067	471 655
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 55 015

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	1 979 819	946 369
Avsatt til dekning av usikre fordringer	0	0
Netto oppførte kundefordringer	1 979 819	946 369

Note 8 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 27 997.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(795 019)	(765 019)
Årets resultat	0	459 195	459 195
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(335 824)	(305 824)

Note 10 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har to aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Aklinikken Norge AS	60 000	60%
Georg Stang	40 000	40%
Sum	100 000	100%

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100000 aksjer, pålydende kr 0,3, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.