



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 922 421 811  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KLINIKK-DERMAMED AS  
Forretningsadresse: Hollendersvingen 2  
5522 HAUGESUND

### 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: Jonn Ingvar Hafredal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2024

### 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, 18.05.2025



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK   | Note | 2023            | 2022           |
|--|------|-----------------|----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>  |      |                 |                |
| <b>Inntekter</b>   |      |                 |                |
| Salgsinntekt   |      | 441 621         | 359 453        |
| <b>Sum inntekter</b>   |      | <b>441 621</b>  | <b>359 453</b> |
| <b>Kostnader</b>   |      |                 |                |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer |      | 23 458          | 14 196         |
| Varekostnad  |      | 173 685         | 129 711        |
| Lønnskostnad   | 1    |                 |                |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler                      | 2    | 144 066         | 133 663        |
| Annen driftskostnad  | 1    | 156 290         | 148 447        |
| <b>Sum kostnader</b>   |      | <b>497 498</b>  | <b>426 017</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>-55 878</b>  | <b>-66 564</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                                  |      |                 |                |
| Annen renteinntekt   |      | 40              |                |
| Annen finansinntekt  |      |                 | 11             |
| <b>Sum finansinntekter</b>   |      | <b>40</b>       | <b>11</b>      |
| Annen rentekostnad   |      | 45 229          | 15 227         |
| Annen finanskostnad  |      | 551             | 968            |
| <b>Sum finanskostnader</b>   |      | <b>45 780</b>   | <b>16 195</b>  |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>-45 740</b>  | <b>-16 184</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                                 | 3    | <b>-101 617</b> | <b>-82 747</b> |
| Skattekostnad på resultat  | 3    |                 |                |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                               |      | <b>-101 617</b> | <b>-82 747</b> |
| <b>Årsresultat</b>   | 4    | <b>-101 617</b> | <b>-82 747</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>                              |      | <b>-101 617</b> | <b>-82 747</b> |
| <b>Totalresultat</b>   |      | <b>-101 617</b> | <b>-82 747</b> |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2023</b>     | <b>2022</b>    |
|--|-------------|-----------------|----------------|
| <b>Overføringer og disponeringer</b>     |             |                 |                |
| Udekket tap                              |             | -101 617        | -82 747        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> |             | <b>-101 617</b> | <b>-82 747</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2023           | 2022           |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                |                |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                |                |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                |                |
| Utsatt skattefordel                            | 3    |                |                |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                |                |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom            | 2    |                |                |
| Maskiner og anlegg                             | 2    |                |                |
| Skip og flytende installasjoner                | 2    |                |                |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr             | 2    | 200 813        | 316 240        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 | 2    | <b>200 813</b> | <b>316 240</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>200 813</b> | <b>316 240</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                |                |
| <b>Varer</b>                                   |      |                |                |
| <b>Sum varer</b>                               |      | <b>22 950</b>  | <b>46 408</b>  |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                |                |
| Kundefordringer                                |      | 56 730         | 38 757         |
| Andre kortsiktige fordringer                   |      | 10 463         | 3 097          |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>67 193</b>  | <b>41 854</b>  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                |                |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   |      | 50 206         | 63 653         |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>50 206</b>  | <b>63 653</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>140 349</b> | <b>151 915</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>341 161</b> | <b>468 155</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>               | <b>Note</b> | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Aksjekapital                      | 5           | 38 000           | 38 000           |
| Beholdning av egne aksjer         | 5           |                  |                  |
| Annen innskutt egenkapital        |             | -6 808           | -6 808           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |             | <b>31 193</b>    | <b>31 193</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |             |                  |                  |
| Annen egenkapital                 | 6           |                  |                  |
| Udekket tap                       | 6           | 760 505          | 658 888          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |             | <b>-760 505</b>  | <b>-658 888</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>            | 4           | <b>-729 313</b>  | <b>-627 695</b>  |
| <b>Gjeld</b>                      |             |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |             |                  |                  |
| Utsatt skatt                      | 3           |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |             |                  |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner    | 7           |                  |                  |
| Langsiktig konserngjeld           | 7           | 1 054 433        | 1 082 598        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |             | <b>1 054 433</b> | <b>1 082 598</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |             | <b>1 054 433</b> | <b>1 082 598</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |             |                  |                  |
| Leverandørgjeld                   |             | 16 041           | 6 198            |
| Betalbar skatt                    | 3           |                  |                  |
| Annen kortsiktig gjeld            |             |                  | 7 054            |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |             | <b>16 041</b>    | <b>13 252</b>    |
| <b>Sum gjeld</b>                  |             | <b>1 070 474</b> | <b>1 095 850</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |             | <b>341 161</b>   | <b>468 155</b>   |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 374825

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 922 421 811  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KLINIKK-DERMAMED AS  
Forretningsadresse: Hollendersvingen 2  
5522 HAUGESUND

#### 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: Jonn Ingvar Hafredal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2024

#### 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, 25.04.2024

---

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: 922 421 811  
KLINIKK-DERMAMED AS

## RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK   | Note | 2023            | 2022           |
|--|------|-----------------|----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>  |      |                 |                |
| <b>Inntekter</b>   |      |                 |                |
| Salgsinntekt   |      | 441 621         | 359 453        |
| <b>Sum inntekter</b>   |      | <b>441 621</b>  | <b>359 453</b> |
| <b>Kostnader</b>   |      |                 |                |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer |      | 23 458          | 14 196         |
| Varekostnad  |      | 173 685         | 129 711        |
| Lønnskostnad   | 1    |                 |                |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler                      | 2    | 144 066         | 133 663        |
| Annen driftskostnad  | 1    | 156 290         | 148 447        |
| <b>Sum kostnader</b>   |      | <b>497 498</b>  | <b>426 017</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>-55 878</b>  | <b>-66 564</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                                  |      |                 |                |
| Annen renteinntekt   |      | 40              |                |
| Annen finansinntekt  |      |                 | 11             |
| <b>Sum finansinntekter</b>   |      | <b>40</b>       | <b>11</b>      |
| Annen rentekostnad   |      | 45 229          | 15 227         |
| Annen finanskostnad  |      | 551             | 968            |
| <b>Sum finanskostnader</b>   |      | <b>45 780</b>   | <b>16 195</b>  |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>-45 740</b>  | <b>-16 184</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                                 | 3    | <b>-101 617</b> | <b>-82 747</b> |
| Skattekostnad på resultat  | 3    |                 |                |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                               |      | <b>-101 617</b> | <b>-82 747</b> |
| <b>Årsresultat</b>   | 4    | <b>-101 617</b> | <b>-82 747</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>                              |      | <b>-101 617</b> | <b>-82 747</b> |
| <b>Totalresultat</b>   |      | <b>-101 617</b> | <b>-82 747</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                                       |      |                 |                |
| Udekket tap  |      | -101 617        | -82 747        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>                                   |      | <b>-101 617</b> | <b>-82 747</b> |





Organisasjonsnr: 922 421 811  
KLINIKK-DERMAMED AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK                                       | Note     | 2023           | 2022           |
|--|----------|----------------|----------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                         |          |                |                |
| <b>Anleggsmidler</b>                               |          |                |                |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                      |          |                |                |
| Utsatt skattefordel                                | 3        |                |                |
| <b>Varige driftsmidler</b>                         |          |                |                |
| Tomter, bygninger o.a.<br>fast eiendom             | 2        |                |                |
| Maskiner og anlegg                                 | 2        |                |                |
| Skip og flytende<br>installasjoner                 | 2        |                |                |
| Driftsløsøre, inventar o.<br>a. utstyr             | 2        | 200 813        | 316 240        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                     | <b>2</b> | <b>200 813</b> | <b>316 240</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                           |          | <b>200 813</b> | <b>316 240</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                                |          |                |                |
| <b>Varer</b>                                       |          |                |                |
| <b>Sum varer</b>                                   |          | <b>22 950</b>  | <b>46 408</b>  |
| <b>Fordringer</b>                                  |          |                |                |
| Kundefordringer                                    |          | 56 730         | 38 757         |
| Andre kortsiktige<br>fordringer                    |          | 10 463         | 3 097          |
| <b>Sum fordringer</b>                              |          | <b>67 193</b>  | <b>41 854</b>  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter<br/>og lignende</b>     |          |                |                |
| Bankinnskudd, kontanter o.<br>l.                   |          | 50 206         | 63 653         |
| <b>Sum bankinnskudd,<br/>kontanter og lignende</b> |          | <b>50 206</b>  | <b>63 653</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                            |          | <b>140 349</b> | <b>151 915</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                               |          | <b>341 161</b> | <b>468 155</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG<br/>GJELD</b>          |          |                |                |
| <b>Egenkapital</b>                                 |          |                |                |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                        |          |                |                |
| Aksjekapital                                       | 5        | 38 000         | 38 000         |
| Beholdning av egne aksjer                          | 5        |                |                |
| Annen innskutt egenkapital                         |          | -6 808         | -6 808         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                    |          | <b>31 193</b>  | <b>31 193</b>  |



|                                   |          |                  |                  |
|-----------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |          |                  |                  |
| Annen egenkapital                 | 6        |                  |                  |
| Udekket tap                       | 6        | 760 505          | 658 888          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |          | <b>-760 505</b>  | <b>-658 888</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>            | <b>4</b> | <b>-729 313</b>  | <b>-627 695</b>  |
| <b>Gjeld</b>                      |          |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |          |                  |                  |
| Utsatt skatt                      | 3        |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |          |                  |                  |
| Gjeld til                         |          |                  |                  |
| kredittinstitusjoner              | 7        |                  |                  |
| Langsiktig konserngjeld           | 7        | 1 054 433        | 1 082 598        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |          | <b>1 054 433</b> | <b>1 082 598</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |          | <b>1 054 433</b> | <b>1 082 598</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |          |                  |                  |
| Leverandørgjeld                   |          | 16 041           | 6 198            |
| Betalbar skatt                    | 3        |                  |                  |
| Annen kortsiktig gjeld            |          |                  | 7 054            |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |          | <b>16 041</b>    | <b>13 252</b>    |
| <b>Sum gjeld</b>                  |          | <b>1 070 474</b> | <b>1 095 850</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |          | <b>341 161</b>   | <b>468 155</b>   |



Organisasjonsnr: 922 421 811  
KLINIKK-DERMAMED AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

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.



BankID Signing  
Jonni Ingvar Halfredal  
2024-04-23

BankID Signing  
Monica Huseby  
2024-04-23



# Årsregnskap 2023 Klinikk-dermamed AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 922 421 811



BankID Signing  
Jonni Ingvar Halfredal  
2024-04-23

BankID Signing  
Monica Huseby  
2024-04-23

## RESULTATREGNSKAP

### KLINIKK-DERMAMED AS

| DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER                     | Note | 2023            | 2022           |
|---|------|-----------------|----------------|
| Salgsinntekt  |      | 441 621         | 359 453        |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                            |      | <b>441 621</b>  | <b>359 453</b> |
| Varekostnad   |      | 173 685         | 129 711        |
| End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer                |      | 23 458          | 14 196         |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2    | 144 066         | 133 663        |
| Annen driftskostnad                                   | 1    | 156 290         | 148 447        |
| <b>Sum driftskostnader</b>                            |      | <b>497 498</b>  | <b>426 017</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>-55 878</b>  | <b>-66 564</b> |
| <b>FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>              |      |                 |                |
| Annen renteinntekt                                    |      | 40              | 0              |
| Annen finansinntekt                                   |      | 0               | 11             |
| Annen rentekostnad                                    |      | 45 229          | 15 227         |
| Annen finanskostnad                                   |      | 551             | 968            |
| <b>Resultat av finansposter</b>                       |      | <b>-45 740</b>  | <b>-16 184</b> |
| Resultat før skattekostnad                            | 3    | -101 617        | -82 747        |
| <b>Årsresultat</b>                                    | 4    | <b>-101 617</b> | <b>-82 747</b> |
| <b>OVERFØRINGER</b>                                   |      |                 |                |
| Overført til udekket tap                              |      | 101 617         | 82 747         |
| <b>Sum overføringer</b>                               |      | <b>-101 617</b> | <b>-82 747</b> |



BankID Signing  
Jonni Ingvar Halfredal  
2024-04-23

BankID Signing  
Monica Huseby  
2024-04-23

## BALANSE

### KLINIKK-DERMAMED AS

| EIENDELER                          | Note     | 2023           | 2022           |
|------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| <b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>         |          |                |                |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2        | 200 813        | 316 240        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>     | <b>2</b> | <b>200 813</b> | <b>316 240</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>           |          | <b>200 813</b> | <b>316 240</b> |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                |          |                |                |
| Lager av varer og annen beholdning |          | 22 950         | 46 408         |
| <b>FORDRINGER</b>                  |          |                |                |
| Kundefordringer                    |          | 56 730         | 38 757         |
| Andre kortsiktige fordringer       |          | 10 463         | 3 097          |
| <b>Sum fordringer</b>              |          | <b>67 193</b>  | <b>41 854</b>  |
| <b>INVESTERINGER</b>               |          |                |                |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.       |          | 50 206         | 63 653         |
| <b>Sum omløpsmidler</b>            |          | <b>140 349</b> | <b>151 915</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>               |          | <b>341 161</b> | <b>468 155</b> |



## BALANSE

### KLINIKK-DERMAMED AS

| EGENKAPITAL OG GJELD                        | Note | 2023                       | 2022                       |
|---|------|----------------------------|----------------------------|
| <strong>EGENKAPITAL</strong>                |      |                            |                            |
| <strong>INNSKUTT EGENKAPITAL</strong>       |      |                            |                            |
| Aksjekapital                                | 5    | 38 000                     | 38 000                     |
| Annen innskutt egenkapital                  |      | -6 808                     | -6 808                     |
| <strong>Sum innskutt egenkapital</strong>   |      | <strong>31 193</strong>    | <strong>31 193</strong>    |
| <strong>OPPTJENT EGENKAPITAL</strong>       |      |                            |                            |
| Udekket tap                                 | 6    | -760 505                   | -658 888                   |
| <strong>Sum opptjent egenkapital</strong>   |      | <strong>-760 505</strong>  | <strong>-658 888</strong>  |
| <strong>Sum egenkapital</strong>            | 4    | <strong>-729 313</strong>  | <strong>-627 695</strong>  |
| <strong>GJELD</strong>                      |      |                            |                            |
| <strong>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</strong>     |      |                            |                            |
| Langsiktig konserngjeld                     | 7    | 1 054 433                  | 1 082 598                  |
| <strong>Sum annen langsiktig gjeld</strong> |      | <strong>1 054 433</strong> | <strong>1 082 598</strong> |
| <strong>KORTSIKTIG GJELD</strong>           |      |                            |                            |
| Leverandørgjeld                             |      | 16 041                     | 6 198                      |
| Annen kortsiktig gjeld                      |      | 0                          | 7 054                      |
| <strong>Sum kortsiktig gjeld</strong>       |      | <strong>16 041</strong>    | <strong>13 252</strong>    |
| <strong>Sum gjeld</strong>                  |      | <strong>1 070 474</strong> | <strong>1 095 850</strong> |
| <strong>Sum egenkapital og gjeld</strong>   |      | <strong>341 161</strong>   | <strong>468 155</strong>   |

18.04.2024  
Styret i Klinikk-dermamed AS

\_\_\_\_\_  
Jonn Ingvar Hafredal  
styreleder/daglig leder

\_\_\_\_\_  
Monica Huseby  
styremedlem



## 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.

## VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

## 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

Klinikk-dermamed AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.



## Note 2 Anleggsmidler

|                                    | Driftsløsøre,<br>inventar ol. | Sum            |
|------------------------------------|-------------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23      | 709 264                       | 709 264        |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler      | 28 638                        | 28 638         |
| = <b>Anskaffelseskost 31.12.23</b> | <b>737 902</b>                | <b>737 902</b> |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 537 089                       | 537 089        |
| = <b>Bokført verdi 31.12.23</b>    | <b>200 813</b>                | <b>200 813</b> |
| Årets ordinære avskrivninger       | 152 974                       | 152 974        |
| Økonomisk levetid                  | 0-5 år                        |                |

## Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad                      | 2023           | 2022           |
|--|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |                |                |
| Betalbar skatt                           | 0              | 0              |
| Endring i utsatt skattefordel            | 0              | 0              |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Skattepliktig inntekt:                   |                |                |
| Resultat før skatt                       | -101 617       | -82 747        |
| Permanente forskjeller                   | 0              | 2 785          |
| Endring i midlertidige forskjeller       | 66 760         | 44 190         |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>             | <b>-34 857</b> | <b>-35 772</b> |
| Betalbar skatt i balansen:               |                |                |
| Betalbar skatt på årets resultat         | 0              | 0              |
| <b>Sum betalbar skatt i balansen</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

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                       | -108 409        | -41 649        | 66 760        |
| <b>Sum</b>                                | <b>-108 409</b> | <b>-41 649</b> | <b>66 760</b> |
| Akkumulert fremførbart underskudd         | -651 070        | -616 213       | 34 857        |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 759 479         | 657 861        | -101 617      |
| <b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>      |

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



## Note 4 Egenkapital



|                       | Aksje-<br>kapital | Annen<br>Innskutt<br>egenkap. | Udekket<br>tap  | Sum             |
|-----------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| Pr. 31.12.2022        | 38 000            | -6 808                        | -658 888        | -627 695        |
| Pr. 01.01.2023        | 38 000            | -6 808                        | -658 888        | -627 695        |
| Årets underskudd      |                   |                               | -101 617        | -101 617        |
| <b>Pr. 31.12.2023</b> | <b>38 000</b>     | <b>-6 808</b>                 | <b>-760 505</b> | <b>-729 313</b> |

## Note 5 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I KLINIKK-DERMAMED AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

|                 | Antall        | Pålydende | Bokført       |
|-----------------|---------------|-----------|---------------|
| Ordinære aksjer | 38 000        | 1,0       | 38 000        |
| <b>Sum</b>      | <b>38 000</b> |           | <b>38 000</b> |

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

|                   | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-------------------|----------|-----------|-------------|
| NORBIZ HOLDING AS | 38 000   | 100,0     | 100,0       |

### AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

| Navn                        | Verv                    | Ordinære      |
|-----------------------------|-------------------------|---------------|
| Monica Huseby               | styremedlem             | 19 000        |
| Jonn Ingvar Hafredal        | styreleder/daglig leder | 19 000        |
| <b>Totalt antall aksjer</b> |                         | <b>38 000</b> |

## Note 6 Fortsatt drift

Kapitalen i selskapet er tapt. Det er store investeringer i selskapet som gir høye avskrivingskostnader, disse er hovedårsak til det negative driftsresultatet. Driften sett for seg er positiv, noe som gjør at det negative resultatet ikke påvirker likviditeten i selskapet negativt.

Styret i Klinik-dermamed AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man bedre tider da viktige bransjeindikatorer indikere bedre tider.

Driften av Klinik-dermamed AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.



## Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

|                                 | 2023             | 2022             |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Fordringer</b>               |                  |                  |
| <b>Sum</b>                      | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Gjeld</b>                    |                  |                  |
| Lån fra foretak i samme konsern | 1 054 433        | 1 082 598        |
| <b>Sum</b>                      | <b>1 054 433</b> | <b>1 082 598</b> |

 BankID Signing  
Jonni Ingvar Halfredal  
2024-04-23

 BankID Signing  
Monica Huseby  
2024-04-23