



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 487 323
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PHA THAI KLINIKK AS
Forretningsadresse: Chr. Krohgs gate 13B
4307 SANDNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Chutikarn Karnchanawatthanakon
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 03.09.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|---------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 611 725 | 2 262 654 |
| Sum inntekter | | 2 611 725 | 2 262 654 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 10 600 | 6 305 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 955 674 | 1 596 435 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 76 747 | 19 500 |
| Annen driftskostnad | | 1 361 160 | 956 115 |
| Sum kostnader | | 2 404 180 | 2 578 355 |
| Driftsresultat | | 207 545 | -315 701 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 12 |
| Sum finansinntekter | | | 12 |
| Annen rentekostnad | | 15 075 | 5 927 |
| Sum finanskostnader | | 15 075 | 5 927 |
| Netto finans | | -15 075 | -5 915 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 192 469 | -321 616 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 192 469 | -321 616 |
| Årsresultat | | 192 469 | -321 616 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 192 469 | -321 617 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 192 469 | -321 617 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 311 412 | 383 739 |
| Sum varige driftsmidler | | 311 412 | 383 739 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | | 15 000 |
| Andre fordringer | | 626 338 | 233 573 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 626 338 | 248 573 |
| Sum anleggsmidler | | 937 750 | 632 312 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | | 10 460 |
| Sum varer | | | 10 460 |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | | 127 214 | 116 014 |
| Konsernfordringer | | 22 000 | |
| Sum fordringer | | 149 214 | 116 014 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | -8 500 | -97 808 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | -8 500 | -97 808 |
| Sum omløpsmidler | | 140 714 | 28 666 |
| SUM EIENDELER | | 1 078 464 | 660 978 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (90 aksjer à kr 1 000,00) | 8, 9, 10 | 90 000 | 90 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 90 000 | 90 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 10 | 255 522 | 447 992 |
| Sum opptjent egenkapital | | -255 522 | -447 992 |
| Sum egenkapital | 10 | -165 522 | -357 992 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 1 838 | 1 838 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 1 838 | 1 838 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 329 675 | 371 432 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 329 675 | 371 432 |
| Sum langsiktig gjeld | | 331 513 | 373 270 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 57 620 | 15 484 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 109 250 | 74 587 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 745 604 | 555 628 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 912 473 | 645 699 |
| Sum gjeld | | 1 243 987 | 1 018 969 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 078 464 | 660 977 |



Resultatregnskap for 2019 PHA THAI KLINIKK AS

| | Note | 2019 | 2018 |
|---|------------|--------------------|--------------------|
| Salgsinntekt | | 2 611 725 | 2 262 654 |
| Sum driftsinntekter | | 2 611 725 | 2 262 654 |
| Varekostnad | | (10 600) | (6 305) |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | (955 674) | (1 596 435) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | (76 747) | (19 500) |
| Annen driftskostnad | | (1 361 160) | (956 115) |
| Sum driftskostnader | | (2 404 180) | (2 578 355) |
| Driftsresultat | | 207 545 | (315 701) |
| Annen renteinntekt | | 0 | 12 |
| Sum finansinntekter | | 0 | 12 |
| Annen rentekostnad | | (15 075) | (5 927) |
| Sum finanskostnader | | (15 075) | (5 927) |
| Netto finans | | (15 075) | (5 915) |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 192 469 | (321 616) |
| Ordinært resultat | | 192 469 | (321 616) |
| Årsresultat | | 192 469 | (321 616) |
| Overføringer | | | |
| Udekket tap | | 192 469 | (321 617) |
| Sum | | 192 469 | (321 617) |



Balanse pr. 31. desember 2019 PHA THAI KLINIKK AS

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|-----------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 311 412 | 383 739 |
| Sum varige driftsmidler | | 311 412 | 383 739 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 0 | 15 000 |
| Andre fordringer | | 626 338 | 233 573 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 626 338 | 248 573 |
| Sum anleggsmidler | | 937 750 | 632 312 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | 0 | 10 460 |
| Sum varer | | 0 | 10 460 |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | | 127 214 | 116 014 |
| Konsernfordringer | | 22 000 | 0 |
| Sum fordringer | | 149 214 | 116 014 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | (8 500) | (97 808) |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | (8 500) | (97 808) |
| Sum omløpsmidler | | 140 714 | 28 666 |
| Sum eiendeler | | 1 078 464 | 660 978 |



Balanse pr. 31. desember 2019 PHA THAI KLINIKK AS

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (90 aksjer à kr 1 000,00) | 8, 9, 10 | 90 000 | 90 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 90 000 | 90 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 10 | (255 522) | (447 992) |
| Sum opptjent egenkapital | | (255 522) | (447 992) |
| Sum egenkapital | 10 | (165 522) | (357 992) |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 1 838 | 1 838 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 1 838 | 1 838 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 329 675 | 371 432 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 329 675 | 371 432 |
| Sum langsiktig gjeld | | 331 513 | 373 270 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 57 620 | 15 484 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 109 250 | 74 587 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 745 604 | 555 628 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 912 473 | 645 699 |
| Sum gjeld | | 1 243 987 | 1 018 969 |



Sum egenkapital og gjeld

1 078 464

660 977

Chutikarn
Kamchanawatthanakon
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2019

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.

Forørig 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------|----------------|------------------|
| Lønn | 797 641 | 1 358 315 |
| Arbeidsgiveravgift | 115 699 | 165 336 |
| Pensjonskostnader | 18 549 | |
| Andre relaterte ytelser | 23 784 | 72 784 |
| Sum | 955 674 | 1 596 435 |

Foretaket har ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|--------|
| Lønn | | |
| Pensjonsutgifter | | |
| Annen godtgjørelse | | |

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Sum |
|---|----------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2019 | |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2019 | 311 412 |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2019 | 311 412 |

Note 5 - Skatt

| | 2019 | 2018 |
|---|-----------|----------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 192 469 | |
| +/- Permanente forskjeller | 7 783 | |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (60 191) | |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | (140 061) | |
| Årets skattegrunnlag | 0 | 0 |
| 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: | 01.01.2019 | 31.12.2019 | Endring |
|---------------------------------------|------------|------------|----------|
| Anleggsmidler | 61 148 | 121 339 | (60 191) |



| | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|
| Skattemessig fremførbart underskudd | (490 361) | (350 300) | (140 061) |
| Netto forskjeller | (429 213) | (228 961) | (200 252) |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 429 213 | 228 961 | 200 252 |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 50 371

Note 7 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 30 078.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 90 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 90 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|-----------------------|---------------|----------------|
| PHA, ESLAND CHUTIKARN | 90 | 100,00% |
| Sum | 90 | 100,00% |

Note 10 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|---------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2019 | 90 000 | (447 992) | (357 992) |
| Årets resultat | | 192 469 | 192 469 |
| Egenkapital 31.12.2019 | 90 000 | (255 523) | (165 523) |