



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 955 353
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OVERNKLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Stasjonsgata 53
3300 HOKKSUND

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: SISSEL OVERN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2024

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, 13.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 318 708	4 233 832
Annen driftsinntekt		1 574 966	1 564 911
Sum inntekter		5 893 673	5 798 743
Kostnader			
Lønnskostnad	1	2 666 218	2 644 304
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	273 000	297 871
Annen driftskostnad		1 449 459	1 374 035
Sum kostnader		4 388 677	4 316 210
Driftsresultat		1 504 996	1 482 533
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		88 245	13 554
Sum finansinntekter		88 245	13 554
Annen rentekostnad		410	0
Annen finanskostnad		880	40
Sum finanskostnader		1 290	40
Netto finans		86 955	13 514
Resultat før skattekostnad		1 591 951	1 496 047
Skattekostnad	3, 4	370 281	347 490
Årsresultat		1 221 670	1 148 557
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		0	1 000 000
Annen egenkapital	5	1 221 670	148 557
Sum overføringer og disponeringer		1 221 670	1 148 557



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	275 000	739 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	246 414	54 914
Sum varige driftsmidler		521 414	794 414
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		521 414	794 414
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		84 809	165 041
Sum fordringer		84 809	165 041
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 486 557	4 306 030
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 486 557	4 306 030
Sum omløpsmidler		5 571 366	4 471 070
SUM EIENDELER		6 092 780	5 265 484

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 630 163	3 408 494
Sum opptjent egenkapital		4 630 163	3 408 494
Sum egenkapital		4 730 163	3 508 494
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		70 067	27 011
Betalbar skatt	3, 4	370 281	347 490
Skyldige offentlige avgifter		254 995	238 524
Annen kortsiktig gjeld		667 275	1 143 966
Sum kortsiktig gjeld		1 362 617	1 756 991
Sum gjeld		1 362 617	1 756 991
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 092 780	5 265 484



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 512614

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 955 353
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OVERNKLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Stasjonsgata 53
3300 HOKKSUND

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: SISSEL OVERN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 17.06.2024



Organisasjonsnr: 993 955 353
OVERNKLINIKKEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 318 708	4 233 832
Annen driftsinntekt		1 574 966	1 564 911
Sum inntekter		5 893 673	5 798 743
Kostnader			
Lønnskostnad	1	2 666 218	2 644 304
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	273 000	297 871
Annen driftskostnad		1 449 459	1 374 035
Sum kostnader		4 388 677	4 316 210
Driftsresultat		1 504 996	1 482 533
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		88 245	13 554
Sum finansinntekter		88 245	13 554
Annen rentekostnad		410	0
Annen finanskostnad		880	40
Sum finanskostnader		1 290	40
Netto finans		86 955	13 514
Resultat før skattekostnad		1 591 951	1 496 047
Skattekostnad	3, 4	370 281	347 490
Årsresultat		1 221 670	1 148 557
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		0	1 000 000
Annen egenkapital	5	1 221 670	148 557
Sum overføringer og disponeringer		1 221 670	1 148 557



Organisasjonsnr: 993 955 353
OVERNKLINIKKEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	275 000	739 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	246 414	54 914
Sum varige driftsmidler		521 414	794 414
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		521 414	794 414
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		84 809	165 041
Sum fordringer		84 809	165 041
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 486 557	4 306 030
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 486 557	4 306 030
Sum omløpsmidler		5 571 366	4 471 070
SUM EIENDELER		6 092 780	5 265 484
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Annen egenkapital	5	4 630 163	3 408 494
Sum opptjent egenkapital		4 630 163	3 408 494
Sum egenkapital		4 730 163	3 508 494
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		70 067	27 011
Betalbar skatt	3, 4	370 281	347 490
Skyldige offentlige avgifter		254 995	238 524
Annen kortsiktig gjeld		667 275	1 143 966
Sum kortsiktig gjeld		1 362 617	1 756 991
Sum gjeld		1 362 617	1 756 991
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 092 780	5 265 484



Organisasjonsnr: 993 955 353
OVERNKLINIKKEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	2195611.00	2138002.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	336899.00	324903.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	108620.00	137028.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25088.00	44371.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2666218.00	2644304.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3083086.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3083086.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2561672.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	521414.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	273000.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Overnkliviken AS
993 955 353

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 318 708	4 233 832
Annen driftsinntekt		1 574 966	1 564 911
Sum driftsinntekter		5 893 673	5 798 743
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	-2 666 218	-2 644 304
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-273 000	-297 871
Annen driftskostnad		-1 449 459	-1 374 035
Sum driftskostnader		-4 388 677	-4 316 210
Driftsresultat		1 504 996	1 482 533
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		88 245	13 554
Sum finansinntekter		88 245	13 554
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-410	0
Annen finanskostnad		-880	-40
Sum finanskostnader		-1 290	-40
Netto finans		86 955	13 514
Resultat før skattekostnad		1 591 951	1 496 047
Skattekostnad	3, 4	-370 281	-347 490
Årsresultat		1 221 670	1 148 557
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	1 000 000
Annen egenkapital	5	1 221 670	148 557
Sum overføringer		1 221 670	1 148 557



Overn klinikken AS
993 955 353

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	275 000	739 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	246 414	54 914
Sum varige driftsmidler		521 414	794 414
Sum anleggsmidler		521 414	794 414
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		84 809	165 041
Sum fordringer		84 809	165 041
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 486 557	4 306 030
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 486 557	4 306 030
Sum omløpsmidler		5 571 366	4 471 070
SUM EIENDELER		6 092 780	5 265 484



Overnklubben AS
993 955 353

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 630 163	3 408 494
Sum opptjent egenkapital		4 630 163	3 408 494
Sum egenkapital		4 730 163	3 508 494
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		70 067	27 011
Betalbar skatt	3, 4	370 281	347 490
Skyldige offentlige avgifter		254 995	238 524
Annen kortsiktig gjeld		667 275	1 143 966
Sum kortsiktig gjeld		1 362 617	1 756 991
Sum gjeld		1 362 617	1 756 991
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 092 780	5 265 484

Øvre Eiker, 12.06.2024

Sissel Overn
styrets leder / daglig leder



Overnklubben AS
993 955 353

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



Overnkliviken AS
993 955 353

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 195 611	2 138 002
Arbeidsgiveravgift	336 899	324 903
Pensjonskostnader	108 620	137 028
Andre relaterte ytelser	25 088	44 371
Sum	2 666 218	2 644 304

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	3 083 086
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	3 083 086
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-2 561 672
Balanseført verdi per 31.12.	521 414
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	273 000

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	370 281	347 490
Skattekostnad	370 281	347 490
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	1 591 951	1 496 047
Permanente forskjeller	880	40
+/- Endring i midlertidige forskjeller	90 267	83 414
Skattepliktig inntekt	1 683 097	1 579 501
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	370 281	347 490
Sum betalbar skatt i balansen	370 281	347 490

Note 4 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-134 981	-225 248	90 267
Omløpsmidler	-50 000	-50 000	0
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-184 981	-275 248	90 267
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	184 981	275 248	-90 267
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0



Overnklubben AS
993 955 353

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	3 408 494	3 508 494
Årsresultat	0	1 221 670	1 221 670
Egenkapital 31.12.2023	100 000	4 630 163	4 730 163

Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Sissel Overn	100	100,00	Ordinære

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

4



Arsoppgjør for
Overnklubben AS

993955353

01.01.2023 - 31.12.2023

Innhold	Side
Resultatregnskap	2
Eiendeler	3
Egenkapital og gjeld	4
Noter	5



Overn klinikken AS
993 955 353

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Sølsinntekt		4 318 708	4 233 832
Annen driftsinntekt		1 574 966	1 564 911
Sum driftsinntekter		5 893 673	5 798 743
Driftskostnader			
Lønskostnad	1	-2 666 218	-2 644 304
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-273 000	-297 871
Annen driftskostnad		-1 449 459	-1 374 035
Sum driftskostnader		-4 388 677	-4 316 210
Driftsresultat		1 504 996	1 482 533
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		88 245	13 554
Sum finansinntekter		88 245	13 554
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-410	0
Annen finanskostnad		-880	-40
Sum finanskostnader		-1 290	-40
Netto finans		86 955	13 514
Resultat før skattekostnad		1 591 951	1 496 047
Skattekostnad	3, 4	-370 281	-347 490
Årsresultat		1 221 670	1 148 557
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	1 000 000
Annen egenkapital	5	1 221 670	148 557
Sum overføringer		1 221 670	1 148 557



Overn klinikken AS
993 955 353

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	275 000	739 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	246 414	54 914
Sum varige driftsmidler		521 414	794 414
Sum anleggsmidler		521 414	794 414
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		84 809	165 041
Sum fordringer		84 809	165 041
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 486 557	4 306 030
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 486 557	4 306 030
Sum omløpsmidler		5 571 366	4 471 070
SUM EIENDELER		6 092 780	5 265 484

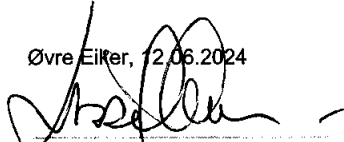


Overn klinikken AS
993 955 353

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 630 163	3 408 494
Sum opptjent egenkapital		4 630 163	3 408 494
Sum egenkapital		4 730 163	3 508 494
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		70 067	27 011
Betalbar skatt	3, 4	370 281	347 490
Skyldige offentlige avgifter		254 995	238 524
Annen kortsiktig gjeld		667 275	1 143 966
Sum kortsiktig gjeld		1 362 617	1 756 991
Sum gjeld		1 362 617	1 756 991
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 092 780	5 265 484

Øvre Eiker, 12.06.2024



Bissel Ovem
styrets leder / daglig leder



Overn klinikken AS
993 955 353

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



Overnlinikken AS
993 955 353

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 195 611	2 138 002
Arbeidsgiveravgift	336 899	324 903
Pensjonskostnader	108 620	137 028
Andre relaterte ytelser	25 088	44 371
Sum	2 666 218	2 644 304

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	3 083 086
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	3 083 086
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-2 561 672
Balanseført verdi per 31.12.	521 414
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	273 000

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	370 281	347 490
Skattekostnad	370 281	347 490
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	1 591 951	1 496 047
Permanente forskjeller	880	40
+/- Endring i midlertidige forskjeller	90 267	83 414
Skattepliktig inntekt	1 683 097	1 579 501
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	370 281	347 490
Sum betalbar skatt i balansen	370 281	347 490

Note 4 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-134 981	-225 248	90 267
Omløpsmidler	-50 000	-50 000	0
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-184 981	-275 248	90 267
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	184 981	275 248	-90 267
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0



Overnklubben AS
993 955 353

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	3 408 494	3 508 494
Årsresultat	0	1 221 670	1 221 670
Egenkapital 31.12.2023	100 000	4 630 163	4 730 163

Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Sissel Overn	100	100,00	Ordinære

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

4