



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 221 649
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONALISA KLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Vårveien 25
3024 DRAMMEN

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: Ardavan Karimi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.08.2023

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, 30.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		881 511	1 594 943
Annen driftsinntekt		28 000	24 000
Sum inntekter		909 511	1 618 943
Kostnader			
Varekostnad		342 053	810 005
Lønnskostnad	1, 2	392 296	86 758
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	43 850	57 600
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		338 413	335 985
Sum kostnader		1 116 612	1 290 348
Driftsresultat		-207 101	328 595
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	96
Annen finansinntekt		0	462
Sum finansinntekter		0	558
Annen rentekostnad		1 411	0
Annen finanskostnad		2 051	0
Sum finanskostnader		3 462	0
Netto finans		-3 462	558
Ordinært resultat før skattekostnad		-210 563	329 153
Skattekostnad		0	70 299
Ordinært resultat etter skattekostnad		-210 563	258 854
Årsresultat		-210 563	258 854
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-210 563	258 854
Sum overføringer og disponeringer		-210 563	258 854



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	14 201	56 801
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	1 250
Sum varige driftsmidler		14 201	58 051
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		14 201	58 051
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		114 715	199 058
Andre kortsiktige fordringer	4	-13 276	62 664
Sum fordringer		101 439	261 722
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		100 917	161 248
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		100 917	161 248
Sum omløpsmidler		202 356	422 970
SUM EIENDELER		216 557	481 021



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		66 183	262 142
Sum opptjent egenkapital		66 183	262 142
Sum egenkapital		96 183	292 142
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 123	47 981
Betalbar skatt		-15 232	70 299
Skyldige offentlige avgifter		52 481	63 560
Annen kortsiktig gjeld		48 003	7 038
Sum kortsiktig gjeld		120 375	188 878
Sum gjeld		120 375	188 878
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		216 558	481 020



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 700278

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 221 649
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONALISA KLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Vårveien 25
3024 DRAMMEN

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: Ardavan Karimi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.08.2023

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 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, 07.08.2023

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: 921 221 649
MONALISA KLINIKKEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		881 511	1 594 943
Annen driftsinntekt		28 000	24 000
Sum inntekter		909 511	1 618 943
Kostnader			
Varekostnad		342 053	810 005
Lønnskostnad	1, 2	392 296	86 758
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	43 850	57 600
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		338 413	335 985
Sum kostnader		1 116 612	1 290 348
Driftsresultat		-207 101	328 595
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	96
Annen finansinntekt		0	462
Sum finansinntekter		0	558
Annen rentekostnad		1 411	0
Annen finanskostnad		2 051	0
Sum finanskostnader		3 462	0
Netto finans		-3 462	558
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		-210 563	329 153
Skattekostnad		0	70 299
Ordinært resultat etter skattekostnad		-210 563	258 854
Årsresultat		-210 563	258 854
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-210 563	258 854
Sum overføringer og disponeringer		-210 563	258 854



Organisasjonsnr: 921 221 649
MONALISA KLINIKKEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	14 201	56 801
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	1 250
Sum varige driftsmidler		14 201	58 051
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		14 201	58 051
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		114 715	199 058
Andre kortsiktige fordringer	4	-13 276	62 664
Sum fordringer		101 439	261 722
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		100 917	161 248
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		100 917	161 248
Sum omløpsmidler		202 356	422 970
SUM EIENDELER		216 557	481 021



**BALANSE - EGENKAPITAL OG
GJELD**

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

66 183

262 142

Sum opptjent egenkapital

66 183

262 142

Sum egenkapital

96 183

292 142

Sum langsiktig gjeld

0

0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld

35 123

47 981

Betalbar skatt

-15 232

70 299

Skyldige offentlige

avgifter

52 481

63 560

Annen kortsiktig gjeld

48 003

7 038

Sum kortsiktig gjeld

120 375

188 878

Sum gjeld

120 375

188 878

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

216 558

481 020



Organisasjonsnr: 921 221 649
MONALISA KLINIKKEN 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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. 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.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	343824.00	76038.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	48472.00	10720.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	392296.00	86758.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	157801.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	157801.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	143600.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	14201.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	43850.00	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



MONALISA KLINIKKEN AS
921 221 649

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		881 511	1 594 943
Annen driftsinntekt		28 000	24 000
Sum driftsinntekter		909 511	1 618 943
Driftskostnader			
Varekostnad		-342 053	-810 005
Lønnskostnad	1, 2	-392 296	-86 758
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-43 850	-57 600
Annen driftskostnad		-338 413	-335 985
Sum driftskostnader		-1 116 612	-1 290 348
Driftsresultat		-207 101	328 595
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	96
Annen finansinntekt		0	462
Sum finansinntekter		0	558
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-1 411	0
Annen finanskostnad		-2 051	0
Sum finanskostnader		-3 462	0
Netto finans		-3 462	558
Resultat før skattekostnad		-210 563	329 153
Skattekostnad		0	-70 299
Årsresultat		-210 563	258 854
Overføringer			
Annen egenkapital		-210 563	258 854
Sum overføringer		-210 563	258 854



MONALISA KLINIKKEN AS
921 221 649

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	14 201	56 801
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	1 250
Sum varige driftsmidler		14 201	58 051
Sum anleggsmidler		14 201	58 051
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		114 715	199 058
Andre kortsiktige fordringer	4	-13 276	62 664
Sum fordringer		101 439	261 721
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		100 917	161 248
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		100 917	161 248
Sum omløpsmidler		202 356	422 969
SUM EIENDELER		216 557	481 020



MONALISA KLINIKKEN AS
921 221 649

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		66 183	262 142
Sum opptjent egenkapital		66 183	262 142
Sum egenkapital		96 183	292 142
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 123	47 981
Betalbar skatt		-15 232	70 299
Skyldige offentlige avgifter		52 481	63 560
Annen kortsiktig gjeld		48 003	7 038
Sum kortsiktig gjeld		120 375	188 878
Sum gjeld		120 375	188 878
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		216 557	481 020

Drammen, 03.08.2023

Ardavan Karimi
styrets leder / daglig leder



MONALISA KLINIKKEN AS
921 221 649

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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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.

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.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



MONALISA KLINIKKEN AS
921 221 649

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	343 824	76 038
Arbeidsgiveravgift	48 472	10 720
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	0	0
Sum	392 296	86 758

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	157 801
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	157 801
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-143 600
Balanseført verdi per 31.12.	14 201
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	43 850

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

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