



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 013 719
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLEVSTRAND KLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Søndre Sætrevei 17
3475 SÆTRE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Erlend Stenvoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		129 425	757 729
Sum inntekter		129 425	757 729
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	88 350	323 026
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	12 400	12 400
Annen driftskostnad	9	169 255	85 763
Sum kostnader		270 005	421 189
Driftsresultat		-140 580	336 539
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		56	74
Sum finansinntekter		56	74
Annen rentekostnad		222	
Sum finanskostnader		222	
Netto finans		-166	74
Ordinært resultat før skattekostnad		-140 746	336 613
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-87 341	92 665
Ordinært resultat etter skattekostnad		-53 405	243 948
Årsresultat		-53 405	243 948
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			6 543
Annen egenkapital		-53 405	237 405
Sum overføringer og disponeringer		-53 405	243 948



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	29 967	42 367
Sum varige driftsmidler		29 967	42 367
Sum anleggsmidler		29 967	42 367
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	119 729	317 105
Sum fordringer		119 729	317 105
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	76 715	58 514
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		76 715	58 514
Sum omløpsmidler		196 444	375 619
SUM EIENDELER		226 411	417 986
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	7, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	184 000	237 405
Sum opptjent egenkapital		184 000	237 405



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital	7	214 000	267 405
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 495	-40 959
Betalbar skatt	4		87 120
Skyldige offentlige avgifter		796	4 729
Annen kortsiktig gjeld		4 120	99 690
Sum kortsiktig gjeld		12 411	150 581
Sum gjeld		12 411	150 581
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		226 411	417 986



Årsregnskap for 2017

**KLEVSTRAND KLINIKKEN AS
3475 SÆTRE**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:
Fornuftig Regnskap AS
Strandveien 39
3050 MJØNDALEN
Org. nr. 993000299

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2017 KLEVSTRAND KLINIKKEN AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		129 425	757 729
Sum driftsinntekter		129 425	757 729
Lønnskostnad	1, 2, 3	(88 350)	(323 026)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	(12 400)	(12 400)
Annen driftskostnad	9	(169 255)	(85 763)
Sum driftskostnader		(270 005)	(421 189)
Driftsresultat		(140 580)	336 539
Annen renteinntekt		56	74
Sum finansinntekter		56	74
Annen rentekostnad		(222)	0
Sum finanskostnader		(222)	0
Netto finans		(166)	74
Ordinært resultat før skattekostnad		(140 746)	336 613
Skattekostnad på ordinært resultat	4	87 341	(92 665)
Ordinært resultat		(53 405)	243 948
Arsresultat		(53 405)	243 948
Overføringer			
Udekket tap		0	6 543
Annen egenkapital		(53 405)	237 405
Sum		(53 405)	243 948



Balanse pr. 31. desember 2017
KLEVSTRAND KLINIKKEN AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	29 967	42 367
Sum varige driftsmidler		29 967	42 367
Sum anleggsmidler		29 967	42 367
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	11	119 729	317 105
Sum fordringer		119 729	317 105
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	76 715	58 514
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		76 715	58 514
Sum omløpsmidler		196 444	375 619
Sum eiendeler		226 411	417 986



Balanse pr. 31. desember 2017 KLEVSTRAND KLINIKKEN AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	7, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	184 000	237 405
Udekket tap	7	0	0
Sum opptjent egenkapital		184 000	237 405
Sum egenkapital	7	214 000	267 405
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 495	(40 959)
Betalbar skatt	4	0	87 120
Skyldige offentlige avgifter		796	4 729
Annen kortsiktig gjeld		4 120	99 690
Sum kortsiktig gjeld		12 411	150 581
Sum gjeld		12 411	150 581
Sum egenkapital og gjeld		226 411	417 986

SÆTRE, 29.03.2018

Bent Luther
Styrets leder

Morten Klevstrand
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2017

KLEVSTRAND KLINIKKEN AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til kretsløpet av tjenester. 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	70 512	270 660
Arbeidsgiveravgift	16 793	52 088
Andre relaterte ytelser	1 045	278
Sum	88 350	323 026

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	60 000,-	0
Annen godtgjørelse	52 977,-	0

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(140 746)	336 613
+/- Permanente forskjeller	6 743	(17)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(35 533)	44 709
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(32 828)
Årets skattegrunnlag	(169 536)	348 478
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%		87 120
Sum		87 120
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(87 341)	5 545
Skattekostnad i resultatregnskapet	(87 341)	92 665
Betalbar skatt i skattekostnad		87 120
Betalbar skatt i balansen	0	87 120

Note 5 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	7 647	2 191	5 456
Kortsiktig gjeld	(40 989)	0	(40 989)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(169 536)	169 536
Netto forskjeller	(33 342)	(167 345)	134 003
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	33 342	167 345	(134 003)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0



Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 38 489

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 106. Skyldig skattetrekk er kr -3 208.

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	237 405	267 405
Årets resultat		(53 405)	(53 405)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	184 000	214 000

Note 8 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr 30.000, fordelt på 100 aksjer à kr 30 pr. aksje. Selskapets aksjer gir rett likt fordelt utbytte.

Selskapets aksjonærer pr. 31.12.2017 er:

Navn	Eierandel	Verv i selskapet
Morten Klevstrand	50,0%	Styremedlem / Daglig leder
Anita Klevstrand	50,0%	Styreleder

Note 9 - Revisjon

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

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	62 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	62 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(19 633)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(32 033)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	29 967
Årets avskrivninger	(12 400)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	119 729	317 105
Avsatt til dekning av usikre fordringer		



Netto oppførte kundefordringer	119 729	317 105
---------------------------------------	----------------	----------------