



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 769 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CABINA INJEKSJONSKLINIKK AS
Forretningsadresse: Olav Tryggvasons gate 28
7011 TRONDHEIM

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: Henki Ofstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2018

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, 19.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 621 833	1 092 899
Annen driftsinntekt			1 000
Sum inntekter		1 621 833	1 093 899
Kostnader			
Varekostnad		613 781	365 235
Lønnskostnad	1	581 991	547 783
Avskrivning på varige driftsmidler	2	13 354	13 354
Annen driftskostnad	1	361 994	302 429
Sum kostnader		1 571 121	1 228 801
Driftsresultat		50 713	-134 902
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		336	145
Annen finansinntekt			2 349
Sum finansinntekter		336	2 494
Annen rentekostnad		11 007	12 294
Sum finanskostnader		11 007	12 294
Netto finans		-10 671	-9 800
Ordinært resultat før skattekostnad		40 041	-144 702
Ordinært resultat etter skattekostnad		40 041	-144 702
Årsresultat		40 041	-144 702
Årsresultat etter minoritetsinteresser		40 041	-144 702
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	40 041	-144 702
Sum overføringer og disponeringer		40 041	-144 702



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	23 369	36 723
Sum varige driftsmidler		23 369	36 723
Sum anleggsmidler		23 369	36 723
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		122 381	81 211
Sum varer		122 381	81 211
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 500	4 990
Andre kortsiktige fordringer		1 656	3 933
Sum fordringer		4 156	8 923
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	182 391	4 578
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		182 391	4 578
Sum omløpsmidler		308 929	94 712
SUM EIENDELER		332 298	131 435
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	399 840	399 840
Overkurs	4	250	250
Sum innskutt egenkapital		400 090	400 090



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	883 419	923 460
Sum opptjent egenkapital		-883 419	-923 460
Sum egenkapital		-483 329	-523 370
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	52 399	118 515
Skyldig offentlige avgifter		59 676	31 268
Annen kortsiktig gjeld	8	703 552	505 022
Sum kortsiktig gjeld		815 627	654 805
Sum gjeld		815 627	654 805
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		332 298	131 435



**Årsregnskap 2017
for
H2 Klinikken AS**

Organisasjonsnr. 994769642



H2 Klinikken AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 621 833	1 092 899
Annen driftsinntekt		0	1 000
Sum driftsinntekter		1 621 833	1 093 899
Driftskostnader			
Varekostnad		613 781	365 235
Lønnskostnad	1	581 991	547 783
Avskrivning på varige driftsmidler	2	13 354	13 354
Annen driftskostnad	1	361 994	302 429
Sum driftskostnader		1 571 121	1 228 801
DRIFTSRESULTAT		50 713	(134 902)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		336	145
Annen finansinntekt		0	2 349
Sum finansinntekter		336	2 494
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		11 007	12 294
Sum finanskostnader		11 007	12 294
NETTO FINANSPOSTER		(10 671)	(9 800)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		40 041	(144 702)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		40 041	(144 702)
ÅRSRESULTAT		40 041	(144 702)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	4	40 041	(144 702)
SUM OVERF. OG DISP.		40 041	(144 702)



H2 Klinikken AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	23 369	36 723
Sum varige driftsmidler		23 369	36 723
SUM ANLEGGSMIDLER		23 369	36 723
OMLØPSMIDLER			
Varer		122 381	81 211
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 500	4 990
Andre kortsiktige fordringer		1 656	3 933
Sum fordringer		4 156	8 923
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	182 391	4 578
SUM OMLØPSMIDLER		308 929	94 712
SUM EIENDELER		332 298	131 435
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	399 840	399 840
Overkurs	4	250	250
Sum innskutt egenkapital		400 090	400 090
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(883 419)	(923 460)
Sum opptjent egenkapital		(883 419)	(923 460)
SUM EGENKAPITAL		(483 329)	(523 370)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	7	52 399	118 515
Skyldig offentlige avgifter		59 676	31 268
Annen kortsiktig gjeld	8	703 552	505 022
SUM KORTSIKTIG GJELD		815 627	654 805
SUM GJELD		815 627	654 805
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		332 298	131 435

TRONDHEIM den 26.06.2018


Henki Ofstad
StyrelederTom Holthe
Styremedlem
Heidi Tokle Storsø

Daglig leder


Vibeke Helene Øwre
Styremedlem



H2 Klinikken AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp). Selskapets varelager er stilt som sikkerhet for gjeld som House of Beauty har etablert overfor sine bankforbindelser.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



H2 Klinikken AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	490 836	437 877
Arbeidsgiveravgift	70 697	64 894
Pensjonskostnader	8 443	9 156
Andre lønnsrelaterte ytelser	12 015	35 856
Totalt	581 991	547 783

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	485 976	0
Pensjon	17 524	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Det foreligger ikke avtale om bonus, overskuddsdeling e.l med daglig leder. Det foreligger heller ikke forpliktelse til å gi særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforhold

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillter kravene i loven.

Selskapet har valgt at årsregnskapet ikke skal revideres, etter reglene for små foretak



H2 Klinikken AS

Noter 2017**Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler**

	Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	66 771
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	66 771
Akk. av/nedskr. pr 1/1	30 047
+ Ordinære avskrivninger	13 354
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	43 401
Balansført verdi pr 31/12	23 369
Prosentats for ord.avskr	20-20

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat**Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	40 041
+ Permanente og andre forskjeller	540
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	40 581
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	40 581
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0



H2 Klinikken AS

Noter 2017

Note 4 - Fremføring av udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	399 840	250	-923 460	-523 370
+Fra årets resultat			40 041	40 041
Pr 31.12.	399 840	250	-883 419	-483 329

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 22 482 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 18 662.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 1 666 aksjer pålydende kr 240 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 399 840.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
H2 Gruppen AS	980 414 027	1 167	70,05 %
Klinikk Vital Limited	994 969 897	499	29,95 %

Note 7 - Konsernmellomværende

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2016	2017
Fordringer		
Kundefordringer	4 990	2 500
Sum fordringer	4 990	2 500
Gjeld		
Leverandørgjeld	101 700	2 000
Sum gjeld	101 700	2 000



H2 Klinikken AS

Noter 2017

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

I annen kortsiktig gjeld inngår lån til H2 Gruppen AS. Lånet er renteberegnet med skjermingsrente 0,5% + påslag på 1,25% og vil bli tilbakebetalt etter nærmere avtale

Lånet er ytet av:	H2 Gruppen AS
Prioritet:	Lånet har prioritet etter annen gjeld som selskapet har.
Lånebeløp:	kr 591 577
Rentesats:	1,75 %

Note 9 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	842 392	882 973
= Grunnlag utsatt skatt	-842 392	-882 973
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	842 392	882 973
= Grunnlag utsatt skattefordel	842 392	882 973
Utsatt skattefordel	193 750	211 914
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	842 392	882 973
Ikke bokført utsatt skattefordel	193 750	211 914

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er til stede. Selskapets egenkapital er tapt. Selskapet flyttet inn i nye lokaler i april 2015, og inngår i merkevaren H2. Styret mener selskapet har potensiale til å øke markedsandelen, og har økt inntektene med 48% siden 2016. Styret skal holde fokus på å holde nede kostnadene i 2018.