



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 399 610
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLINIKKEN DRIFT AS
Forretningsadresse: Sandskargata 6
4515 MANDAL

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: Ellen Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2023

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, 05.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 690	35 733
Annen driftsinntekt		1 164 649	1 563 544
Sum inntekter		1 186 339	1 599 276
Kostnader			
Varekostnad			781
Lønnskostnad	1, 2	101 408	225 880
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	104 699	90 074
Annen driftskostnad	4	978 697	1 272 633
Sum kostnader		1 184 805	1 589 369
Driftsresultat		1 535	9 908
Annen rentekostnad		20	
Sum finanskostnader		20	
Netto finans		-20	
Ordinært resultat før skattekostnad		1 515	9 908
Skattekostnad	5	12 635	8 691
Ordinært resultat etter skattekostnad		-11 120	1 218
Årsresultat		-11 120	1 217
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-11 120	1 217
Sum overføringer og disponeringer		-11 120	1 217



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	44 792	125 491
Sum varige driftsmidler		44 792	125 491
Sum anleggsmidler		44 792	125 491
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		4 415	3 445
Sum fordringer		4 415	3 445
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		479 518	317 016
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		479 518	317 016
Sum omløpsmidler		483 933	320 460
SUM EIENDELER		528 725	445 951
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (96 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7	96 000	96 000
Overkurs	7	9 000	9 000
Sum innskutt egenkapital		105 000	105 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Udekket tap		27 246	16 125
Sum opptjent egenkapital		-27 246	-16 125
Sum egenkapital	7	77 755	88 875
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		102 769	87 743
Betalbar skatt	5	12 635	8 691
Skyldige offentlige avgifter		7 912	20 994
Annen kortsiktig gjeld		327 654	239 648
Sum kortsiktig gjeld		450 970	357 076
Sum gjeld		450 970	357 076
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		528 725	445 951



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 401293

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 399 610
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLINIKKEN DRIFT AS
Forretningsadresse: Sandskargata 6
4515 MANDAL

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: Ellen Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2023

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, 13.05.2023

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: 914 399 610
KLINIKKEN DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 690	35 733
Annen driftsinntekt		1 164 649	1 563 544
Sum inntekter		1 186 339	1 599 276
Kostnader			
Varekostnad			781
Lønnskostnad	1, 2	101 408	225 880
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	104 699	90 074
Annen driftskostnad	4	978 697	1 272 633
Sum kostnader		1 184 805	1 589 369
Driftsresultat		1 535	9 908
Annen rentekostnad		20	
Sum finanskostnader		20	
Netto finans		-20	
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		1 515	9 908
Skattekostnad	5	12 635	8 691
Ordinært resultat etter skattekostnad		-11 120	1 218
Årsresultat		-11 120	1 217
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-11 120	1 217
Sum overføringer og disponeringer		-11 120	1 217



Organisasjonsnr: 914 399 610
KLINIKKEN DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3

44 792

125 491

Sum varige driftsmidler

44 792

125 491

Sum anleggsmidler

44 792

125 491

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

4 415

3 445

Sum fordringer

4 415

3 445

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

479 518

317 016

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

479 518

317 016

Sum omløpsmidler

483 933

320 460

SUM EIENDELER

528 725

445 951

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (96 aksjer à
kr 1 000,00)

6, 7

96 000

96 000

Overkurs

7

9 000

9 000

Sum innskutt egenkapital

105 000

105 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

Udekket tap

27 246

16 125

Sum opptjent egenkapital

-27 246

-16 125

Sum egenkapital

7

77 755

88 875

Sum langsiktig gjeld

0

0



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		102 769	87 743
Betalbar skatt	5	12 635	8 691
Skyldige offentlige avgifter		7 912	20 994
Annen kortsiktig gjeld		327 654	239 648
Sum kortsiktig gjeld		450 970	357 076
Sum gjeld		450 970	357 076
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		528 725	445 951



Organisasjonsnr: 914 399 610
KLINIKKEN DRIFT 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 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. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

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



	101518.00	214243.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14308.00	30199.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-14418.00	-18562.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	101408.00	225880.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>		<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>	
<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2022

KLINIKKEN DRIFT AS
4515 MANDAL

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2022
KLINIKKEN DRIFT AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		21 690	35 733
Annen driftsinntekt		1 164 649	1 563 544
Sum driftsinntekter		1 186 339	1 599 276
Varekostnad		0	(781)
Lønnskostnad	1, 2	(101 408)	(225 880)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(104 699)	(90 074)
Annen driftskostnad	4	(978 697)	(1 272 633)
Sum driftskostnader		(1 184 805)	(1 589 369)
Driftsresultat		1 535	9 908
Annen rentekostnad		(20)	0
Sum finanskostnader		(20)	0
Netto finans		(20)	0
Resultat før skattekostnad		1 515	9 908
Skattekostnad	5	(12 635)	(8 691)
Årsresultat		(11 120)	1 217
Overføringer			
Udekket tap		(11 120)	1 217
Sum		(11 120)	1 217



Balanse pr. 31. desember 2022
KLINIKKEN DRIFT AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	44 792	125 491
Sum varige driftsmidler		44 792	125 491
Sum anleggsmidler		44 792	125 491
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		4 415	3 445
Sum fordringer		4 415	3 445
Bankinnskudd, kontanter og lignende		479 518	317 016
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		479 518	317 016
Sum omløpsmidler		483 933	320 460
Sum eiendeler		528 725	445 951



Balanse pr. 31. desember 2022 KLINIKKEN DRIFT AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (96 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7	96 000	96 000
Overkurs	7	9 000	9 000
Sum innskutt egenkapital		105 000	105 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	0
Udekket tap		(27 246)	(16 125)
Sum opptjent egenkapital		(27 246)	(16 125)
Sum egenkapital	7	77 755	88 875
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		102 769	87 743
Betalbar skatt	5	12 635	8 691
Skyldige offentlige avgifter		7 912	20 994
Annen kortsiktig gjeld		327 654	239 648
Sum kortsiktig gjeld		450 970	357 076
Sum gjeld		450 970	357 076
Sum egenkapital og gjeld		528 725	445 951

Mandal, 09.mai 2023
Styret i Klinikken Drift AS

Toralf Westermoen
Styrets leder

Bjørn Rune Mørch
Styremedlem

Janne Kathrine Gahre Børresen
Styremedlem

Odd Arne Hagen
Styremedlem

Rune Lia
Styremedlem

Gudny Lind Skagen
Styremedlem



Noter 2022

KLINIKKEN DRIFT AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	101 518	214 243
Arbeidsgiveravgift	14 308	30 199
Andre ytelser / Refusjoner	(14 418)	(18 562)
Sum	101 408	225 880

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	588 338
Tilgang i året	24 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	612 338
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(567 546)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	44 792
Årets avskrivninger	104 699
Økonomisk levetid	5
Avskrivningsplan	Lineær

Note 4 - Revisjon

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



Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 515	9 908
+/- Permanente forskjeller	20	1 655
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	55 899	35 074
- Fremførbart underskudd		(7 131)
Årets skattegrunnlag	57 434	39 506
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	12 635	8 691
Sum	12 635	8 691
Skattekostnad i resultatregnskapet	12 635	8 691
Betalbar skatt i skattekostnad	12 635	8 691
Betalbar skatt i balansen	12 635	8 691

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	96	1 000,00	96 000,00
Sum	96		96 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Børresen, Janne	16	16,67%	Ordinære aksjer
Hagen Fysikalske AS	16	16,67%	Ordinære aksjer
Lia, Rune	16	16,67%	Ordinære aksjer
Mørch Fysikalske AS	16	16,67%	Ordinære aksjer
Skagen, Gudny	16	16,67%	Ordinære aksjer
Toralf Westermoen AS	16	16,67%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	96	100,00%	

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	96 000	9 000	(16 125)	88 875
Årets resultat			(11 120)	(11 120)
Egenkapital 31.12.2022	96 000	9 000	(27 246)	77 754

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Note 9 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(94 509)	(150 408)	55 899
Netto forskjeller	(94 509)	(150 408)	55 899
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	94 509	150 408	(55 899)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 33 090

Note 10 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2022 er satt opp under denne forutsetning.