



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 313 643
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HÅRTRANSPLANTASJONSKLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Solheimveien 56
1461 LØRENSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Thore Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 718 520	1 598 530
Annen driftsinntekt	2		
Sum inntekter		1 718 520	1 598 530
Kostnader			
Varekostnad		766 194	35 066
Lønnskostnad	3	700 515	737 773
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		91 362	82 068
Annen driftskostnad		1 393 902	1 407 125
Sum kostnader		2 951 974	2 262 032
Driftsresultat		-1 233 454	-663 502
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45	13
Annen finansinntekt			3 188
Sum finansinntekter		45	3 202
Annen rentekostnad		559	1 744
Annen finanskostnad			5 453
Sum finanskostnader		559	7 197
Netto finans		-514	-3 995
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 233 967	-667 497
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-284 306	152 319
Ordinært resultat etter skattekostnad		-949 661	-819 816
Årsresultat	5	-949 661	-819 816
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-949 661	-819 816
Totalresultat		-949 661	-819 816



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-949 661	-819 816
Sum overføringer og disponeringer		-949 661	-819 816



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	178 343	296 165
Sum immaterielle eiendeler		178 343	296 165
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	182 724	246 202
Sum varige driftsmidler		182 724	246 202
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			896
Sum finansielle anleggsmidler			896
Sum anleggsmidler		361 067	543 263
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	22 609	65 220
Fordringer			
Kundefordringer		673 855	164 671
Andre fordringer		4 022	60 487
Konsernfordringer	7	2 307 350	1 743 988
Sum fordringer		2 985 227	1 969 146
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	66 092	35 402
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		66 092	35 402
Sum omløpsmidler		3 073 928	2 069 768
SUM EIENDELER		3 434 995	2 613 031

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		3 427 123	2 153 718
Sum innskutt egenkapital		3 457 123	2 183 718
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	3 991 876	3 042 215
Sum opptjent egenkapital		-3 991 876	-3 042 215
Sum egenkapital		-534 753	-858 497
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		197 062	278 767
Skyldige offentlige avgifter		69 299	25 091
Utbytte	7	3 258 595	3 118 557
Annen kortsiktig gjeld		444 792	49 113
Sum kortsiktig gjeld		3 969 748	3 471 527
Sum gjeld		3 969 748	3 471 527
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 434 995	2 613 031



Årsregnskap
2016

Hårtransplantasjonsklinikken AS

Organisasjonsnr 914 313 643



HÅRTRANSPLANTASJONSKLINIKKEN AS

ÅRSBERETNING 2016

Hårtransplantasjonsklinikken AS markedsfører hårtransplantasjoner med hele Norge som markedsområde. Virksomheten drives ut i fra lokaler i Lørenskog.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetningen

I henhold til gjeldende regler og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. I 2016 har det totale sykefraværet vært uvesentlig. Dette skyldes at å vel arbeidsmiljøet som den generelle trivselen på arbeidsplassen er god.

Selskapet har innarbeidet en policy som tar sikte på at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn. Selskapets har 2 ansatte en mann og en kvinne. Styret bestod av 2 menn henholdsvis styreformann og varamann. I selskapets ledelse var det en mann.

Selskapet forurensar ikke det ytre miljø, og det er derfor ikke iverksatt eller planlagt noen tiltak i den forbindelse.


Hårtransplantasjonsklinikken AS hadde i 2016 en omsetninger ble på kr 1.178.520, omsetningen i 2015 var kr 1.598.530 dvs en økning på kr 119.990. Resultatet ble et underskudd på kr 949.661, tilsvarende resultat i 2015 var et underskudd på kr 819.816.

Totalkapitalen utgjorde kr 3.434.995, en økning på kr 821.964 fra året før

Styre er kjent med at aksjekapitalen er tapt, men anser fremtidig drift som forsvarlig. De tiltak som ble satt i gang i 2016, bl.a. ansettelse av ny daglig leder har gikk en positiv effekt som vil vedvare også i 2017. Hovedaksjonær har finansiert selskapets drift i 2016 og har gitt et konsemdbidrag stort kr. 1.273.405 for å styrke selskapets egenkapital.

Styret mener at årsregnskapet gir et korrekt bilde av Hårtransplantasjonsklinikken AS eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Oslo, 2017-06-07


Kåre A Nilsen
Styre formann



Resultatregnskap			
Hårtranplantasjonsklinikken AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt	1	1 718 520	1 598 530
Sum driftsinntekter		1 718 520	1 598 530
Varekostnad		766 194	35 066
Lønnskostnad	3	700 515	737 773
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		91 362	82 068
Annen driftskostnad		1 393 902	1 407 125
Sum driftskostnader		2 951 974	2 262 032
Driftsresultat		-1 233 454	-663 502
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45	13
Annen finansinntekt		0	3 188
Annen rentekostnad		559	1 744
Annen finanskostnad		0	5 453
Resultat av finansposter		-514	-3 995
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 233 967	-667 497
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-284 306	152 319
Ordinært resultat		-949 661	-819 816
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	5	-949 661	-819 816
Overføringer			
Overført til udekket tap	5	949 661	819 816
Sum overføringer		-949 661	-819 816




Balanse			
Hårtranplantasjonsklinikken AS			
Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	178 343	296 165
Sum immaterielle eiendeler		178 343	296 165
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	182 724	246 202
Sum varige driftsmidler		182 724	246 202
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		0	896
Sum finansielle anleggsmidler		0	896
Sum anleggsmidler		361 067	543 263
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	22 609	65 220
Fordringer			
Kundefordringer		673 855	164 671
Andre kortsiktige fordringer		4 022	60 487
Fordring konsernselskaper	7	2 307 350	1 743 988
Sum fordringer		2 985 227	1 969 146
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	66 092	35 402
Sum omløpsmidler		3 073 928	2 069 768
Sum eiendeler		3 434 995	2 613 031



Balanse			
Hårtranplantasjonsklinikken AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		3 427 123	2 153 718
Sum innskutt egenkapital		3 457 123	2 183 718
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-3 991 876	-3 042 215
Sum opptjent egenkapital		-3 991 876	-3 042 215
Sum egenkapital		-534 753	-858 497
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		197 062	278 767
Skyldig offentlige avgifter		69 299	25 091
Mellomværende i konsern	7	3 258 595	3 118 557
Annen kortsiktig gjeld		444 792	49 113
Sum kortsiktig gjeld		3 969 748	3 471 527
Sum gjeld		3 969 748	3 471 527
Sum egenkapital og gjeld		3 434 995	2 613 031

Lørenskog, den , 07.06.2017
Styret i Hårtranplantasjonsklinikken AS


Kåre Arnold Nilsen
styreleder

Hårtranplantasjonsklinikken AS Side 4



Hårtransplantasjonsklinikken AS

Noter 2016

Note 1 Prinsippnote

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Hårtransplantasjonsklinikken AS

Noter 2016

Note 2 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Kontormaskiner	Inventar	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	0	410 337	410 337
Tilgang	27 884		27 884
Avgang		0	0
Anskaffelseskost 31.12.	27 884	410 337	438 221
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	9 295	246 201	255 496
Balanseført verdi 31.12.	18 589	164 136	182 724
	3 år	5 år	
Årets avskrivninger	9 295	82 067	91 362

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	599 931	643 068
Arbeidsgiveravgift	86 133	90 673
Pensjonskostnader		
Andre lønnsrelaterte ytelser	14 452	4 033
Sum	700 515	737 773
Sysselsatte årsverk	2	2

Daglig leder mottok ikke lønn i selskapet i 2016.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.



Hårtransplantasjonsklinikken AS Noter 2016

Note 4 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2015	2016	Endring
Midlertidige forskjeller			
Driftsmidler	16 413	-20 626	37 039
Fordringer	0	-100 000	100 000
Netto midlertidige forskjeller	16 413	-120 626	137 039
Underskudd til fremføring	-1 201 074	-622 470	-578 604
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 184 661	-743 096	-441 565
Utsatt skatt	-296 165	-178 343	-117 821
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel			0
Utsatt skattefordel i balansen	-296 165	-178 343	-117 821

Fordeling av skattekostnaden	2016
Betalbar skatt	0
Endring i skattefordel før konsernbidrag	-284 306
Skattekostnad	-284 306

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	30 000	2 153 718	-3 042 215	-858 497
Kapitalinnskudd ved stiftelse	0	0	0	0
Mottatt konsernbidrag		1 273 405		1 273 405
Årets resultat		0	-949 661	-949 661
Egenkapital 31.12.2016	30 000	3 427 123	-3 991 876	-534 753

Note 6 Bundne midler

Selskapet har bundne midler pr 31.12.2016 på kr 44 263.



Hårtransplantasjonsklinikken AS Noter 2016

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	Fordring	Gjeld
KAN Holding AS		0
KAN Frisørdrift AS	631 817	-3 045 557
Hair Program AS	-	-213 038
Sum mellomværende med selskap i samme konsern	631 817	-3 258 595

Av fordring på Hair Program og KAN Frisørdrift er hhv kr 696 206 og kr 447 681 konsernbidrag.

Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 30 000 består av 300 aksjer à kr. 100.

Eier	Antall aksjer	Eierandel
KAN Holding AS	300	100 %