



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 990 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKLINIKKEN NORGE AS
Forretningsadresse: Skårersletta 18
1473 LØRENSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Amir David Arden
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.01.2019

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		861 321	
Sum inntekter		861 321	
Kostnader			
Annen driftskostnad		1 575 135	150 825
Sum kostnader		1 575 135	150 825
Driftsresultat		-713 814	-150 825
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		113	163
Annen finansinntekt			357 300
Sum finansinntekter		113	357 463
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5, 3	991 144	
Annen rentekostnad		526	
Annen finanskostnad			12 000
Sum finanskostnader		991 670	12 000
Netto finans		-991 556	345 463
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-1 705 370	194 638
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 705 370	194 638
Årsresultat		-1 705 370	194 638
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 705 370	194 638
Totalresultat		-1 705 370	194 638
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 510 732	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-194 638	194 638
Sum overføringer og disponeringer	4	-1 705 370	194 638



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	3	45 301
Sum finansielle anleggsmidler		3	45 301
Sum anleggsmidler		3	45 301
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	5	37 500	360 000
Sum fordringer		37 500	360 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		239	470 162
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		239	470 162
Sum omløpsmidler		37 739	830 162
SUM EIENDELER		37 742	875 463
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		494 334	494 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			194 638



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap		1 510 732	
Sum opptjent egenkapital		-1 510 732	194 638
Sum egenkapital	4	-1 016 398	688 972
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		376 640	150 825
Kortsiktig konserngjeld	5	37 500	
Annen kortsiktig gjeld	6	640 000	35 666
Sum kortsiktig gjeld		1 054 140	186 491
Sum gjeld		1 054 140	186 491
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 742	875 463



Årsregnskap

2017

Aklinikken Norge AS

Årsregnskapet inneholder:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Organisasjonsnummer 916 990 812



RESULTATREGNSKAP

AKLINIKKEN NORGE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Annen driftsinntekt		861 321	0
Sum driftsinntekter		861 321	0
Annen driftskostnad		1 575 135	150 825
Sum driftskostnader		1 575 135	150 825
Driftsresultat		-713 814	-150 825
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		113	163
Annen finansinntekt		0	357 300
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5	585 846	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	405 298	0
Annen rentekostnad		526	0
Annen finanskostnad		0	12 000
Resultat av finansposter		-991 556	345 463
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-1 705 370	194 638
Ordinært resultat		-1 705 370	194 638
Årsresultat		-1 705 370	194 638
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	194 638
Overført til udekket tap		1 510 732	0
Overført fra annen egenkapital		194 638	0
Sum overføringer	4	-1 705 370	194 638



BALANSE

AKLINIKKEN NORGE AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	3	3	45 301
Sum finansielle anleggsmidler		3	45 301
Sum anleggsmidler		3	45 301
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Konsernfordringer	5	37 500	360 000
Sum fordringer		37 500	360 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		239	470 162
Sum omløpsmidler		37 739	830 162
Sum eiendeler		37 742	875 463



BALANSE

AKLINIKKEN NORGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		494 334	494 334
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		0	194 638
Udekket tap		-1 510 732	0
Sum opptjent egenkapital		-1 510 732	194 638
Sum egenkapital	4	-1 016 398	688 972
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		376 640	150 825
Konserngjeld	5	37 500	0
Annen kortsiktig gjeld	6	640 000	35 666
Sum kortsiktig gjeld		1 054 140	186 491
Sum gjeld		1 054 140	186 491
Sum egenkapital og gjeld		37 742	875 463

Oslo, 03.01.2019
Styret i Aklinikken Norge AS

Amir David Arden
Styreleder/daglig leder



Aklinikken Norge AS

Noter til årsregnskapet for 2017

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER OG VIRKNINGER AV PRINSIPPENDRINGER

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

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

- anskaffelseskost er benyttet for innkjøpte varer og varelager - det er ikke foretatt avsetning for ukurans
- kundefordringer er vurdert til pålydende verdi uten avsetning for tap
- forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnader er lik premien
- FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler
- laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler
- leieavtaler er ikke balanseført
- kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til opptakskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til opptakskost.

Skatt

Skattekostnad i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Utsatt skattefordel knyttet til ligningsmessig underskudd til fremføring, er ikke balanseført av forsiktighetshensyn. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, men balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte dem, og eventuelt nettoført.

NOTE 2 - ANSATTE, GODTGJØRELSER, LÅN TIL ANSATTE M.V.

Selskapet har ingen ansatte, og det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret 2017.

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for året utgjør kr 47 500.

NOTE 3 – INVESTERING I TILKNYTTET SELSKAP / DATTERSELSKAP

Aklinikken Majorstuen AS

Investering i Aklinikken Majorstuen AS består i en eierandel på 60% fordelt på 60 000 aksjer hver pålydende kr 0,3. Selskapet driftes fra Oslo kommune og virksomheten består i drift av legesenter. Regnskapet for 2017 viser et underskudd på kr 131 161 og en negativ egenkapital på kr 765 019. Aksjene har kostpris kr 375 300 men er nedskrevet i årets regnskap til kr 1.

Majorstuen Fastlegene AS

Investering i Majorstuen Fastlegene AS består i en eierandel på 100% fordelt på 100 000 aksjer hver pålydende kr 0,3. Selskapet driftes fra Oslo kommune og virksomheten består i legevirksomhet. Regnskapet for 2017 viser et underskudd på kr 28 713 og en negativ egenkapital på kr 6 752. Aksjene har kostpris kr 30 000 men er nedskrevet i årets regnskap til kr 1.

Organisasjonsnummer 916 990 812



Aklinikken Norge AS

Noter til årsregnskapet for 2017

Aklinikken Lørenskog AS

Investering i Aklinikken Lørenskog AS består i en eierandel på 100% fordelt på 30 000 aksjer hver pålydende kr 1. Selskapet driftes fra Lørenskog og virksomheten består i drift av legesenter. Regnskapet for 2017 viser et overskudd på kr 723 158 og en positiv egenkapital på kr 29 096, men selskapet har vesentlige fordringer mot søsterselskapet Aklinikken Majorstuen AS som det i lys av skyldners underbalanse hefter usikkerhet ved. Aksjene er balanseført til kostpris kr 1.

NOTE 4 - ANTALL AKSJER, AKSJEEIERE, EGENKAPITAL M.V.*Selskapet har følgende aksjonærer:*

	Antall aksjer	Eierandel	Tillitsverv/rolle i selskapet
A-1 Holding	4 735 000	94,70 %	
Duncan Fidler	265 000	5,30 %	
Sum	5 000 000	100 %	

Aksjenes pålydende er kr 0,1.

<i>Årets endringer i egenkapitalen:</i>	Aksjekapital	Innskutt EK	Annen EK /	
			Udekket tap	Sum EK
Egenkapital 01.01	500 000	-5 666	194 638	688 972
Kapitalendringer gjennom året				-
Før årets egenkapitalbevegelse	500 000	-5 666	194 638	688 972
Årets resultat			-1 705 370	-1 705 370
Utbytte/ konsernbidrag				-
Egenkapital 31.12	500 000	-5 666	-1 510 732	-1 016 398

Selskapet har vesentlig negativ egenkapital etter underskudd på drift og nedskrivning av aksjer i og fordringer mot underliggende selskap. Styret er oppmerksom på handlingsplikten og har økt fokus på inntjening og kostnadskontroll. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

NOTE 5 – MELLOMVÆRENDE DATTERSELSKAP / TILKNYTET SELSKAP

<i>Fordring</i>	2017	
	Pålydende	Nedskrevet til
Aklinikken Majorstuen AS	28 151	-
Aklinikken Lørenskog AS	589 960	37 500
Majorstuen Fastlegene AS	5 235	-
Sum	623 346	37 500

<i>Gjeld</i>	
Aklinikken Lørenskog	37 500
Sum	37 500

Det er ikke beregnet renter på mellomværende i 2017. Fordringene mot datterselskapene er i årets regnskap nedskrevet med bakgrunn i udekket tap og usikkerhet i de underliggende selskaps balanseposter.

NOTE 6 - ANNEN KORTSIKTIG GJELD*I posten inngår følgende:*

	2017
Gjeld til aksjonær, A-1 Holding AS	240 000
Gjeld til nærstående, Amir David Arden	400 000
Sum	640 000

Gjelden er ikke renteberegnet i 2017.

Organisasjonsnummer 916 990 812



Aklinikken Norge AS

Noter til årsregnskapet for 2017

NOTE 7 - SKATTEKOSTNAD

	2017	2016
<i>Årets skattekostnad</i>		
<i>Resultatført skatt på ordinært resultat:</i>		
Betalbar skatt		
Endring i utsatt skatt		
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
<i>Skattepliktig inntekt:</i>		
Ordinært resultat før skatt	-1 705 370	194 638
Permanente forskjeller	1 012 103	
Endring i midlertidige forskjeller		
Anvendelse av fremførbart underskudd		
Skattepliktig inntekt	-693 267	194 638
<i>Betalbar skatt i balansen:</i>		
Betalbar skatt på årets resultat		
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-849 595	-156 328	693 267
Inngår ikke beregningen av utsatt skatt	849 595	156 328	-693 267
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	-693 267
Utsatt skatt / skattefordel (23% / 24%)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017

Til Generalforsamlingen i Aklinikken Norge AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Aklinikken Norge AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 705 370. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Presisering av negativ egenkapital

Det fremgår av årsregnskapet og note 4 at selskapets egenkapital er vesentlig negativ. Dette forholdet indikerer usikkerhet knyttet til fortsatt drift, men har på grunn av gjennomførte nedskrivninger ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i «Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Oslo AS
Oscars gate 30
Postboks 7154 Majorstuen
N-0307 Oslo

Tlf.: +47 23 20 49 00
Fax: +47 23 20 49 01

E-post: oslo@rg.no

Foretaksregleret
NO 917 275 254 MVA

www.rg.no



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017
Aklinikken Norge AS

Side 2

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Oslo, 3. januar 2019

Revisorgruppen Oslo AS

Hallvard Holme
Hallvard Holme
statsautorisert revisor