



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### 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: Erlend Stenvoll  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2017

### 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, 19.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		757 729	800 403
<b>Sum inntekter</b>		<b>757 729</b>	<b>800 403</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2, 3	323 026	573 956
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	12 400	7 233
Annen driftskostnad	9	85 763	240 823
<b>Sum kostnader</b>		<b>421 189</b>	<b>822 013</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>336 539</b>	<b>-21 609</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		74	149
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>74</b>	<b>149</b>
Annen rentekostnad			30
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>30</b>
<b>Netto finans</b>		<b>74</b>	<b>119</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>336 613</b>	<b>-21 491</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	92 665	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>243 948</b>	<b>-21 491</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>243 948</b>	<b>-21 491</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		6 543	-6 543
Annen egenkapital		237 405	-14 947
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>243 948</b>	<b>-21 491</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	42 367	54 767
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>42 367</b>	<b>54 767</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>42 367</b>	<b>54 767</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	11	317 105	16 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>317 105</b>	<b>16 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	58 514	152 854
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>58 514</b>	<b>152 854</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>375 619</b>	<b>168 854</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>417 986</b>	<b>223 621</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	7, 8	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	237 405	
Udekket tap	7		6 543



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>237 405</b>	<b>-6 543</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>267 405</b>	<b>23 457</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		-40 959	1 257
Betalbar skatt	4	87 120	
Skyldige offentlige avgifter		4 729	40 944
Annen kortsiktig gjeld		99 690	157 963
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>150 581</b>	<b>200 164</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>150 581</b>	<b>200 164</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>417 986</b>	<b>223 621</b>



Årsregnskap for 2016

**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 2016**  
**KLEVSTRAND KLINIKKEN AS**

	Note	2016	2015
Salgsinntekt		757 729	800 403
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>757 729</b>	<b>800 403</b>
Lønnskostnad	1, 2, 3	(323 026)	(573 956)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	(12 400)	(7 233)
Annen driftskostnad	9	(85 763)	(240 823)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(421 189)</b>	<b>(822 013)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>336 539</b>	<b>(21 609)</b>
Annen renteinntekt		74	149
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>74</b>	<b>149</b>
Annen rentekostnad		0	(30)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>(30)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>74</b>	<b>119</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>336 613</b>	<b>(21 491)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(92 665)	0
<b>Ordinært resultat</b>		<b>243 948</b>	<b>(21 491)</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>243 948</b>	<b>(21 491)</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		6 543	(6 543)
Annen egenkapital		237 405	(14 947)
<b>Sum</b>		<b>243 948</b>	<b>(21 491)</b>



**Balanse pr. 31. desember 2016**  
**KLEVSTRAND KLINIKKEN AS**


	Note	2016	2015
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	42 367	54 767
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>42 367</b>	<b>54 767</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>42 367</b>	<b>54 767</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	11	317 105	16 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>317 105</b>	<b>16 000</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	58 514	152 854
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>58 514</b>	<b>152 854</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>375 619</b>	<b>168 854</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>417 986</b>	<b>223 621</b>




**Balanse pr. 31. desember 2016**  
**KLEVSTRAND KLINIKKEN AS**

	Note	2016	2015
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	7, 8	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	237 405	0
Udekket tap	7	0	(6 543)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>237 405</b>	<b>(6 543)</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>267 405</b>	<b>23 457</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		(40 959)	1 257
Betalbar skatt	4	87 120	0
Skyldige offentlige avgifter		4 729	40 944
Annen kortsiktig gjeld		99 690	157 963
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>150 581</b>	<b>200 164</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>150 581</b>	<b>200 164</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>417 986</b>	<b>223 621</b>

SÆTRE, 31.05.2017

  
Bent Luther  
Styrets leder

  
Morten Klevstrand  
Styremedlem / Daglig leder



## Noter 2016

### 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	2016	2015
Lønn	270 660	499 695
Arbeidsgiveravgift	52 088	74 261
Andre relaterte ytelser	278	
<b>Sum</b>	<b>323 026</b>	<b>573 956</b>

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	135 000,-	0
Annen godtgjørelse	42 492,-	0

## Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

## Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	336 613	(21 491)
+/- Permanente forskjeller	(17)	30
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	44 709	(11 367)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(32 828)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>348 478</b>	<b>(32 828)</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	87 120	
<b>Sum</b>	<b>87 120</b>	
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	5 545	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>92 665</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	87 120	
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>87 120</b>	<b>0</b>

## 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 fastsettes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	11 367	7 647	3 720
Kortsiktig gjeld		(40 989)	40 989
Skattemessig fremførbart underskudd	(32 828)		(32 828)
Netto forskjeller	(21 461)	(33 342)	11 881
Skattereduserende forskjeller som ikke kan fastsettes	21 461	33 342	(11 881)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 8 002

## Note 6 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 169.

## Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	30 000		(6 543)	23 457
Årets resultat		237 405	6 543	243 948
<b>Egenkapital 31.12.2016</b>	<b>30 000</b>	<b>237 405</b>	<b>0</b>	<b>267 405</b>

## 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. 31.12.2016 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	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	62 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2016</b>	<b>62 000</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(7 233)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(19 633)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2016</b>	<b>42 367</b>
Årets avskrivninger	(12 400)
Økonomisk levetid	5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 %</b>

## Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	317 105	16 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>317 105</b>	<b>16 000</b>



## Årsberetning 2016

### KLEVSTRAND KLINIKKEN AS

#### Virksomhetens art og hvor den drives

Klevstrandklinikken AS driver virksomhet innen behandling av barn med autisme, samt veiledning, undervisning og foredrag i sammenheng med dette. Selskapet har kontor i Hurum kommune.

#### Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Driftsinntektene utgjorde kr. 757 729,- i 2016, mot kr. 800 403,- i 2015. Årets resultat viser et overskudd på kr. 243 948,-. For 2015 viste regnskapet et underskudd pålydende kr. -21 491,-.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

#### Fortsatt drift

Årsregnskapet 2016 for Klevstrand Klinikken AS er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.

#### Arbeidsmiljø

Etter vår oppfatning er arbeidsmiljøet i virksomheten godt. Virksomhetens ansatte, eller andre har ikke vært utsatt for personskader eller ulykker i 2016.

#### Likestilling

Bedriften har to ansatte, en mann og en kvinne. Styret består av to menn.

Styret har ut fra vurdering av bedriftens størrelse og antall ansatte ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

#### Ytre miljø

Selskapets virksomhet påvirker ikke det ytre miljø.

SÆTRE, 31.05.2017

Bent Luther  
Styrets leder

Morten Klevstrand  
Styremedlem / Daglig leder