



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 981 893 093  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CLINIQUE MADELEINE AS  
Forretningsadresse: Griniveien 10  
0756 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

### 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: Elsebeth Engzelius  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.07.2025

### Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

*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, 25.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 310 834	2 809 220
Leieinntekter		466 512	431 446
Annen driftsinntekt			4 311
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 777 346</b>	<b>3 244 977</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		808 527	1 814 570
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	3	1 290 759	1 373 144
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 099 286</b>	<b>3 187 714</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>678 060</b>	<b>57 264</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		38 954	28 395
Annen finansinntekt		150 808	16 148
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>189 762</b>	<b>44 542</b>
Annen rentekostnad		24 478	4 584
Annen finanskostnad			773
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>24 478</b>	<b>5 357</b>
<b>Netto finans</b>		<b>165 285</b>	<b>39 186</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>843 345</b>	<b>96 449</b>
Skattekostnad på resultat	4	174 431	19 763
<b>Årsresultat</b>	5	<b>668 914</b>	<b>76 686</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>668 914</b>	<b>76 686</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>668 914</b>	<b>76 686</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Avsatt til annen egenkapital		668 914	76 686
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>668 914</b>	<b>76 686</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	2 150 000	2 150 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 150 000</b>	<b>2 150 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 150 000</b>	<b>2 150 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	7	<b>1 113 814</b>	<b>872 692</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	880 842	899 667
Andre kortsiktige fordringer		131 967	160 126
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 012 808</b>	<b>1 059 793</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 685 059	926 084
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 685 059</b>	<b>926 084</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 811 682</b>	<b>2 858 569</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 961 682</b>	<b>5 008 569</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	188 000	188 000
Overkurs	5	3 432 000	3 432 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 620 000</b>	<b>3 620 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	1 439 717	770 802
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 439 717</b>	<b>770 802</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 059 717</b>	<b>4 390 802</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		259 434	225 943
Betalbar skatt	4	174 431	19 763
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld		468 100	372 060
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>901 965</b>	<b>617 766</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>901 965</b>	<b>617 766</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 961 682</b>	<b>5 008 569</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 693733

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 981 893 093  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CLINIQUE MADELEINE AS  
Forretningsadresse: Griniveien 10  
0756 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

#### 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: Elsebeth Engzelius  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.07.2025

#### Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

*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, 24.07.2025



Organisasjonsnr: 981 893 093  
CLINIQUE MADELEINE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 310 834	2 809 220
Leieinntekter		466 512	431 446
Annen driftsinntekt			4 311
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 777 346</b>	<b>3 244 977</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		808 527	1 814 570
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	3	1 290 759	1 373 144
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 099 286</b>	<b>3 187 714</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>678 060</b>	<b>57 264</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		38 954	28 395
Annen finansinntekt		150 808	16 148
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>189 762</b>	<b>44 542</b>
Annen rentekostnad		24 478	4 584
Annen finanskostnad			773
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>24 478</b>	<b>5 357</b>
<b>Netto finans</b>		<b>165 285</b>	<b>39 186</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>843 345</b>	<b>96 449</b>
Skattekostnad på resultat	4	174 431	19 763
<b>Årsresultat</b>	5	<b>668 914</b>	<b>76 686</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>668 914</b>	<b>76 686</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>668 914</b>	<b>76 686</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		668 914	76 686
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>668 914</b>	<b>76 686</b>



Organisasjonsnr: 981 893 093  
CLINIQUE MADELEINE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	2 150 000	2 150 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 150 000</b>	<b>2 150 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 150 000</b>	<b>2 150 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer	7	1 113 814	872 692
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	880 842	899 667
Andre kortsiktige fordringer		131 967	160 126
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 012 808</b>	<b>1 059 793</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 685 059	926 084
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 685 059</b>	<b>926 084</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 811 682</b>	<b>2 858 569</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 961 682</b>	<b>5 008 569</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	188 000	188 000
Overkurs	5	3 432 000	3 432 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 620 000</b>	<b>3 620 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	1 439 717	770 802
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 439 717</b>	<b>770 802</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 059 717</b>	<b>4 390 802</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		259 434	225 943
Betalbar skatt	4	174 431	19 763
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld		468 100	372 060
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>901 965</b>	<b>617 766</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>901 965</b>	<b>617 766</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 961 682</b>	<b>5 008 569</b>



Organisasjonsnr: 981 893 093  
CLINIQUE MADELEINE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Moore AS  
Tullins gate 2  
N-0166 Oslo  
T +47 22 98 15 40  
E [info@moore-norway.no](mailto:info@moore-norway.no)  
Org.nr. NO 823 389 272 MVA  
[www.moore-norway.no](http://www.moore-norway.no)

Til generalforsamlingen i  
Clinique Madeleine

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Clinique Madeleine som viser et overskudd på kr 668 914. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2024, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken 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, hverken 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskaps-estimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 2. juli 2025

**MOORE AS**



Bjørn M. Nausthøller  
Statsautorisert revisor



## Clinique Madeleine AS

### Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2024	2023
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		2 310 834	2 809 220
Leieinntekter		466 512	431 446
Annen driftsinntekt		0	4 311
Sum driftsinntekter		<u>2 777 346</u>	<u>3 244 977</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		808 527	1 814 570
Annen driftskostnad	3	<u>1 290 759</u>	<u>1 373 144</u>
Sum driftskostnader		<u>2 099 286</u>	<u>3 187 714</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b><u>678 060</u></b>	<b><u>57 264</u></b>
<b>Finansposter</b>			
Annen renteinntekt		38 954	28 395
Annen finansinntekt		150 808	16 148
Annen rentekostnad		(24 478)	(4 584)
Annen finanskostnad		0	(773)
Resultat av finansposter		<u>165 285</u>	<u>39 186</u>
Resultat før skattekostnad		843 345	96 449
Skattekostnad på resultat	4	<u>174 431</u>	<u>19 763</u>
Resultat		<u>668 914</u>	<u>76 686</u>
<b>Årsresultat</b>	5	<b><u>668 914</u></b>	<b><u>76 686</u></b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		<u>668 914</u>	<u>76 686</u>
Sum overføringer		<u>668 914</u>	<u>76 686</u>



## Clinique Madeleine AS

### Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2024	2023
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	6	2 150 000	2 150 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 150 000</u>	<u>2 150 000</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b><u>2 150 000</u></b>	<b><u>2 150 000</u></b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	7	<u>1 113 814</u>	<u>872 692</u>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	880 842	899 667
Andre kortsiktige fordringer		<u>131 967</u>	<u>160 126</u>
Sum fordringer		<u>1 012 808</u>	<u>1 059 793</u>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>		<u>1 685 059</u>	<u>926 084</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b><u>3 811 682</u></b>	<b><u>2 858 569</u></b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b><u>5 961 682</u></b>	<b><u>5 008 569</u></b>



## Clinique Madeleine AS

### Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2024	2023
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	188 000	188 000
Overkurs	5	3 432 000	3 432 000
Sum innskutt egenkapital		<u>3 620 000</u>	<u>3 620 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	1 439 717	770 802
Sum opptjent egenkapital		<u>1 439 717</u>	<u>770 802</u>
<b>Sum egenkapital</b>		<b><u>5 059 717</u></b>	<b><u>4 390 802</u></b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		259 434	225 943
Betalbar skatt	4	174 431	19 763
Annen kortsiktig gjeld		468 100	372 060
Sum kortsiktig gjeld		<u>901 965</u>	<u>617 766</u>
<b>Sum gjeld</b>		<b><u>901 965</u></b>	<b><u>617 766</u></b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b><u>5 961 682</u></b>	<b><u>5 008 569</u></b>

Oslo, 02.07.2025  
Styret i Clinique Madeleine AS

\_\_\_\_\_  
Elsebeth Lund Engzelius  
styreleder/daglig leder



## Clinique Madeleine AS

### Noter

---

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak for å gi en rettvissende oversikt over utvikling og resultat av foretakets virksomhet og av dets stilling. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

#### Klassifisering og verdsettelse

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller innen ett år etter regnskapsårets utgang og inkluderer første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld. Postene vurderes til den laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld vurderes til anskaffelseskost fratrukket eventuelle planmessige bedriftsøkonomiske avskrivninger. Dersom virkelig verdi er lavere enn bokført verdi, og verdifallet ikke kan antas å være av forbigående art, foretas nedskrivning til virkelig verdi.

#### Kundefordringer

Kundefordringer føres i balansen opp til pålydende med fradrag for konstaterede tap og bedriftsøkonomisk nødvendige avsetninger til dekning av påregnelige tap på fordringsmassen pr 31. desember.

#### Varebeholdninger

Varebeholdningene, som består av innkjøpte handelsvarer, vurderes til den laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi (antatt fremtidig salgsverdi fratrukket salgskostnader).

#### Aksjer og verdipapirer

Aksjer og verdipapirer oppføres under anleggsmidler såfremt investeringen betraktes som strategisk og er av langsiktig art. Kortsiktige og finansielt motiverte investeringer oppføres under omløpsmidler.

Aksjer og verdipapirer oppført under omløpsmidler verdsettes til den laveste verdi av samlet kostpris og samlet virkelig verdi/børsverdi/markedsverdi av hver enkelt portefølje (porteføljepriippet) da aksjene styres bevisst som en enhetlig gruppe. Endring i netto urealisert tap ved eventuelle nedskrivninger samt realisert gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader. Netto urealisert gevinst inntektsføres innenfor tidligere kostnadsførte tap.

Aksjer og verdipapirer oppført under anleggsmidler bokføres til kostpris. I de tilfeller hvor virkelig verdi/børsverdi for de enkelte poster er lavere enn kostpris og forholdet ikke er av forbigående art blir nedskrivning til virkelig verdi foretatt etter individuell vurdering av den enkelte investering. Gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader dog som ekstraordinær post hvis alle kriterier for slike poster er oppfylt.

Ved eventuell omklassifisering fra omløpsmidler til anleggsmidler blir aksjepostene enkeltvis nedskrevet til den laveste verdi av markedsverdi og opprinnelig kostpris.



## Clinique Madeleine AS

### Noter

---

#### Note 1 Regnskapsprinsipper - fortsetter

##### Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av summen av betalbar skatt lik 22 % av årets skattemessige overskudd og 22 % av årets netto endring i utsatt skattegjeld/fordring i balansen.

Utsatt skattegjeld beregnes på nettosummen av alle skatteøkende midlertidige forskjeller mellom regnskaps- og skattemessige verdier etter utligning av skattereduserende midlertidige forskjeller hvis postene reverserer innen samme tidsintervall.

Utsatt skattefordel beregnes av ikke utlignede skattereduserende midlertidige forskjeller. Balansføring av utsatt skattefordel følger av de generelle vurderingsreglene.

Utsatt skatt beregnes videre ved å ta utgangspunkt i midlertidige forskjeller i balansen ved årsslutt og skatteforpliktelsen/skattefordelen beregnes på nominelle verdier uten neddiskontering ved å anvende skattesatsen på balansedagen.

##### Driftsinntekter

Inntektsføring skjer på leveringstidspunktet og driftsinntektene omfatter inntekter, med fradrag for merverdiavgift, provisjoner og rabatter, på de varer som er levert og de tjenester som er utført i løpet av året.

#### Note 2 Lønnskostnader

Selskapet har ingen ansatte.

#### Note 3 Avsetning for usikre fordringer/årets tap på fordringer

	2024	2023
Realisert tap på kunder	0	0
Andre realiserte tap	0	0
Innbetalt på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Avsetning tap på kunder 31.12	80 000	80 000
Avsetning tap på kunder 01.01	-80 000	-80 000
<b>Årets tap på fordringer</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Clinique Madeleine AS

### Noter

#### Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	174 431	19 763
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>174 431</b>	<b>19 763</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	843 345	96 449
Permanente forskjeller	-965	-57
Endring i midlertidige forskjeller	-49 513	-6 559
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>792 867</b>	<b>89 833</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	174 431	19 763
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>174 431</b>	<b>19 763</b>

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

	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	0	-26 236	-26 236
Fordringer	-56 724	-80 000	-23 276
<b>Sum</b>	<b>-56 723</b>	<b>-106 236</b>	<b>-49 513</b>
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	56 723	106 236	49 513
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-12 479</b>	<b>-23 372</b>	<b>-10 893</b>

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



## Clinique Madeleine AS

### Noter

#### Note 5 Egenkapital og aksjonæropplysninger

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Balanse 01.01	188 000	3 432 000	770 802	4 390 802
Årets resultat			668 914	668 914
<b>Balanse 31.12</b>	<b>188 000</b>	<b>3 432 000</b>	<b>1 439 717</b>	<b>5 059 717</b>

Styret er av den oppfatning at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen.

Selskapets aksjekapital består av 188 aksjer pålydende kr 1 000. Selskapet har pr 31.12 følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Verv
Cos Med AS	188	Styrerepresentant
<b>Sum</b>	<b>188</b>	

#### Note 6 Aksjer i datterselskap

	Eierandel	Forretnings-kontor	Andel årsresultat	Andel egenkapital	Bokført verdi
Griniveien 10 AS	100 %	Oslo	154 040	164 958	2 150 000

Da selskapene er små, er det i tråd med regnskapslovens § 3-2, 4. ledd, ikke utarbeidet konsernregnskap.

#### Note 7 Innkjøpte handelsvarer og ukuransavsetning

	2024	2023
Historisk kostpris	1 113 814	872 692
Ukuransavsetning	0	0
<b>Bokført verdi</b>	<b>1 113 814</b>	<b>872 692</b>