



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 022 542
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CLINIQUE CICERONE AS
Forretningsadresse: Kjøpmannsgata 34
7011 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Vibeke Dahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 30.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 747 140	3 185 094
Annen driftsinntekt		0	26 486
Sum inntekter		3 747 140	3 211 580
Kostnader			
Varekostnad		550 021	466 387
Lønnskostnad	1	1 462 848	1 296 223
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		67 196	64 666
Annen driftskostnad		330 210	412 782
Sum kostnader		2 410 275	2 240 058
Driftsresultat		1 336 865	971 522
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 762	7 659
Annen finansinntekt		0	1
Sum finansinntekter		3 762	7 660
Annen rentekostnad		0	383
Sum finanskostnader		0	383
Netto finans		3 762	7 277
Ordinært resultat før skattekostnad		1 340 627	978 799
Betalbar skatt		296 143	206 349
Endring utsatt skatt		-2 048	-805
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 046 532	773 255
Årsresultat		1 046 532	773 255
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		300 000	0
Konsernbidrag	5	2 700 000	0
Overføringer til/fra annen egenkapital	2	-1 953 468	773 256



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		1 046 532	773 256



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		7 946	5 898
Sum immaterielle eiendeler		7 946	5 898
Varige driftsmidler			
Anlegg under utførelse		11 380	14 576
Makiner, inventar, utstyr ol		197 333	261 333
Andre langsiktig fordringer		25 000	25 000
Sum varige driftsmidler		233 713	300 909
Sum anleggsmidler		241 659	306 807
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		213 568	220 538
Sum varer		213 568	220 538
Fordringer			
Kundefordringer		74 904	0
Andre fordringer		14 202	14 009
Sum fordringer		89 106	14 009
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	4 339 179	2 980 366
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 339 179	2 980 366
Sum omløpsmidler		4 641 853	3 214 913
SUM EIENDELER		4 883 512	3 521 720

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		161 000	161 000
Sum innskutt egenkapital		161 000	161 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		790 873	2 744 341
Sum opptjent egenkapital		790 873	2 744 341
Sum egenkapital		951 873	2 905 341
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Levrandørgjeld til konsernselskap		26 501	7 712
Leverandørgjeld		88 057	44 533
Betalbar skatt		296 978	215 366
Skyldige offentlige avgifter		230 366	160 889
Kortsiktig konserngjeld		2 700 000	0
Annen kortsiktig gjeld		589 737	187 878
Sum kortsiktig gjeld		3 931 639	616 378
Sum gjeld		3 931 639	616 378
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 883 512	3 521 719



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 614536

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 022 542
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CLINIQUE CICERONE AS
Forretningsadresse: Kjøpmannsgata 34
7011 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Vibeke Dahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 05.07.2022



Organisasjonsnr: 990 022 542
CLINIQUE CICERONE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 747 140	3 185 094
Annen driftsinntekt		0	26 486
Sum inntekter		3 747 140	3 211 580
Kostnader			
Varekostnad		550 021	466 387
Lønnskostnad	1	1 462 848	1 296 223
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		67 196	64 666
Annen driftskostnad		330 210	412 782
Sum kostnader		2 410 275	2 240 058
Driftsresultat		1 336 865	971 522
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 762	7 659
Annen finansinntekt		0	1
Sum finansinntekter		3 762	7 660
Annen rentekostnad		0	383
Sum finanskostnader		0	383
Netto finans		3 762	7 277
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		1 340 627	978 799
Betalbar skatt		296 143	206 349
Endring utsatt skatt		-2 048	-805
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 046 532	773 255
Årsresultat		1 046 532	773 255
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		300 000	0
Konsernbidrag	5	2 700 000	0
Overføringer til/fra annen egenkapital	2	-1 953 468	773 256
Sum overføringer og disponeringer		1 046 532	773 256



Organisasjonsnr: 990 022 542
CLINIQUE CICERONE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		7 946	5 898
Sum immaterielle eiendeler		7 946	5 898
Varige driftsmidler			
Anlegg under utførelse		11 380	14 576
Makiner, inventar, utstyr o1		197 333	261 333
Andre langsiktig fordringer		25 000	25 000
Sum varige driftsmidler		233 713	300 909
Sum anleggsmidler		241 659	306 807
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		213 568	220 538
Sum varer		213 568	220 538
Fordringer			
Kundefordringer		74 904	0
Andre fordringer		14 202	14 009
Sum fordringer		89 106	14 009
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	4 339 179	2 980 366
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 339 179	2 980 366
Sum omløpsmidler		4 641 853	3 214 913
SUM EIENDELER		4 883 512	3 521 720
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		161 000	161 000
Sum innskutt egenkapital		161 000	161 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		790 873	2 744 341
Sum opptjent egenkapital		790 873	2 744 341



Sum egenkapital	951 873	2 905 341
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Levrandørgjeld til konsernselskap	26 501	7 712
Leverandørgjeld	88 057	44 533
Betalbar skatt	296 978	215 366
Skyldige offentlige avgifter	230 366	160 889
Kortsiktig konserngjeld	2 700 000	0
Annen kortsiktig gjeld	589 737	187 878
Sum kortsiktig gjeld	3 931 639	616 378
Sum gjeld	3 931 639	616 378
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 883 512	3 521 719



Organisasjonsnr: 990 022 542
CLINIQUE CICERONE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



ÅRSREGNSKAP 2021

FOR

CLINIQUE CICERONE AS

Organisasjonsnr.: 990 022 542



INNHALDSFORTEGNELSE

Innhold

Resultatregnskap	1
Balanseregnskap	2
Noter 2021	3

**RESULTATREGNSKAP**

Resultatregnskap

	<u>Noter</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Driftsinntekter			
Salgsinntekter		3 747 140	3 185 094
Andre driftsinntekter		0	26 486
Sum driftsinntekter		<u>3 747 140</u>	<u>3 211 580</u>
Driftskostnader			
Vareforbruk		550 021	466 387
Lønn og andre personalkostnader	1	1 462 848	1 296 223
Ordinære avskrivninger		67 196	64 666
Andre driftskostnader		330 210	412 782
Sum driftskostnader		<u>2 410 274</u>	<u>2 240 058</u>
Driftsresultat		<u>1 336 866</u>	<u>971 523</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		3 762	7 659
Annen finansinntekt		0	1
Rentekostnader		0	-383
Resultat av finansposter		<u>3 762</u>	<u>7 277</u>
Resultat før skattekostnad		<u>1 340 627</u>	<u>978 800</u>
Betalbar skatt		296 143	206 349
Endring i utsatt skatt		-2 048	-805
Periodens overskudd (underskudd)		<u>1 046 532</u>	<u>773 256</u>
Overføringer og disponeringer			
Avsatt utbytte		-300 000	0
Konsernbidrag	5	-2 700 000	0
Overføring til annen egenkapital		0	-773 256
Overføring fra annen egenkapital	2	1 953 468	0
Udisponert overskudd		0	0
Sum overføringer og disponeringer		<u>-1 046 532</u>	<u>-773 256</u>

**BALANSEREGNSKAP**

Balanseregnskap

	<u>Noter</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel		7 946	5 898
Anlegg under utførelse		11 380	14 576
Maskiner, inventar, utstyr o.l.		197 333	261 333
Andre langsiktige fordringer		25 000	25 000
Sum anleggsmidler		<u>241 659</u>	<u>306 807</u>
Omløpsmidler			
Varelager		213 568	220 538
Kundefordringer		74 904	0
Andre kortsiktige fordringer		14 202	14 009
Konter og bankinnskudd	3	4 339 179	2 980 366
Sum omløpsmidler		<u>4 641 854</u>	<u>3 214 913</u>
Sum eiendeler		<u>4 883 513</u>	<u>3 521 720</u>
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	161 000	161 000
Sum innskutt egenkapital		<u>161 000</u>	<u>161 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	790 873	2 744 341
Udisponert overskudd		0	0
Sum opptjent egenkapital		<u>790 873</u>	<u>2 744 341</u>
Sum egenkapital		<u>951 873</u>	<u>2 905 341</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		88 057	44 533
Leverandørgjeld til konsernselskap		26 501	7 712
Betalbar skatt		296 978	215 366
Skyldige offentlige skatter og avgifter		230 366	160 889
Annen kortsiktig gjeld til konsernselskap		2 700 000	0
Annen kortsiktig gjeld		589 737	187 878
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 931 640</u>	<u>616 379</u>
Sum gjeld		<u>3 931 640</u>	<u>616 379</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 883 513</u>	<u>3 521 720</u>

Trondheim, 30.06.2022

Vibeke Dahl
Styrets leder



NOTER 2021

Noter 2021

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og



NOTER 2021

skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Selskapet har sikret sine pensjonsforpliktelser gjennom forsikringsavtale. Ordningen tilfredsstiller kravene etter lov om obligatorisk pensjonsordning. Selskapet balansefører ikke denne pensjonsordningen.

NOTE 1 – LØNNSKOSTNAD

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader

	I ÅR	I FJØR
Lønn	1 230 609	1 154 298
Arbeidsgiveravgift	183 461	167 872
Pensjonskostnader	33 008	17 671
Andre lønnsrelaterte ytelser	15 769	-43 955
TOTALT	1 462 847	1 296 223

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

NOTE 2 – OVERFØRING ANNEN EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum EK
Pr 1.1	161 000	0	2 744 341	2 905 341
+ Fra årets resultat			1 953 468	
= Pr 31.12	161 000	0	790 873	951 873

NOTE 3 – BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12 i år kr 55 521 og utgjorde pr 31.12 i fjor kr 38 411.



NOTER 2021

NOTE 4 – SELSKAPSKAPITAL

Selskapet har 250 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 250 000. Clinique Cicerone AS står selv for kr 89 000 av aksjekapital. Aksjekapital derfor regnskapsført med kr 161 000. Selskapet har 4 aksjonærer, hvorav 2 eier mer enn 5 % av aksjene.

NAVN	FORETAKSNR	ANTALL	EIERANDEL
Cicerone Holding AS	989 278 738	150	60,00 %
Clinique Cicerone AS	990 022 542	89	35,60 %
Maud CD Sneisen		10	
Edel Dahl		1	

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

Antall aksjer

Daglig leder:	0
Medlemmer av styret:	0

NOTE 5 – KONSERNOVERFØRING

Generalforsamling vedtok en konsernoverføring på kr 2 700 000 uten skattemessige konsekvenser til Cicerone Holding AS.