



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 961 304 164
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORSELENSKLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Porselensvegen 8
3920 PORSGRUNN

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: Tomm Alexander Østlie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.02.2022

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, 26.01.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Behandlingsinntekter		242 508	107 917
Leieinntekter		1 707 417	1 638 356
Sum inntekter		1 949 926	1 746 272
Kostnader			
Helsereiser, innleide tjenester og varer		17 168	2 649
Lønnskostnad	6	74 790	54 695
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	40 422	52 750
Annen driftskostnad		1 743 756	1 760 457
Sum kostnader		1 876 136	1 870 551
Driftsresultat		73 790	-124 279
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			66
Sum finansinntekter			66
Annen rentekostnad		2 036	11 040
Sum finanskostnader		2 036	11 040
Netto finans		-2 036	-10 974
Ordinært resultat før skattekostnad		71 754	-135 252
Ordinært resultat etter skattekostnad		71 754	-135 252
Årsresultat		71 754	-135 252
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		71 754	-135 252
Sum overføringer og disponeringer		71 754	-135 252



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	57 721	98 143
Sum varige driftsmidler		57 721	98 143
Sum anleggsmidler		57 721	98 143
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		4 300	8 500
Sum varer		4 300	8 500
Fordringer			
Kundefordringer			1 300
Forskuddsbetalte kostnader		44 945	46 133
Sum fordringer		44 945	47 433
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		468 802	338 579
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		468 802	338 579
Sum omløpsmidler		518 047	394 511
SUM EIENDELER		575 768	492 654
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (625 aksjer à kr 200,00)	4, 5	125 000	125 000
Overkurs	4	25 000	25 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	342 527	270 774
Sum opptjent egenkapital		342 527	270 774
Sum egenkapital	4	492 527	420 774
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		64 881	64 862
Skyldige offentlige avgifter		5 030	4 399
Annen kortsiktig gjeld		13 330	2 620
Sum kortsiktig gjeld		83 241	71 881
Sum gjeld		83 241	71 881
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		575 768	492 654



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 195136

Enheten

Organisasjonsnummer: 961 304 164
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORSELENSKLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Porselensvegen 8
3920 PORSGRUNN

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: Tomm Alexander Østlie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.02.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: 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, 09.04.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 961 304 164
PORSELENSKLINIKKEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Behandlingsinntekter		242 508	107 917
Leieinntekter		1 707 417	1 638 356
Sum inntekter		1 949 926	1 746 272
Kostnader			
Helsereiser, innleide tjenester og varer		17 168	2 649
Lønnskostnad	6	74 790	54 695
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	40 422	52 750
Annen driftskostnad		1 743 756	1 760 457
Sum kostnader		1 876 136	1 870 551
Driftsresultat		73 790	-124 279
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			66
Sum finansinntekter			66
Annen rentekostnad		2 036	11 040
Sum finanskostnader		2 036	11 040
Netto finans		-2 036	-10 974
Ordinært resultat før skattekostnad		71 754	-135 252
Ordinært resultat etter skattekostnad		71 754	-135 252
Årsresultat		71 754	-135 252
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		71 754	-135 252
Sum overføringer og disponeringer		71 754	-135 252



Organisasjonsnr: 961 304 164
PORSELENSKLINIKKEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

1

57 721

98 143

Sum varige driftsmidler

57 721

98 143

Sum anleggsmidler

57 721

98 143

Omløpsmidler

Varer

Varer

4 300

8 500

Sum varer

4 300

8 500

Fordringer

Kundefordringer

1 300

Forskuddsbetalte kostnader

44 945

46 133

Sum fordringer

44 945

47 433

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

468 802

338 579

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

468 802

338 579

Sum omløpsmidler

518 047

394 511

SUM EIENDELER

575 768

492 654

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (625 aksjer
à kr 200,00)

4, 5

125 000

125 000

Overkurs

4

25 000

25 000

Sum innskutt egenkapital

150 000

150 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

4

342 527

270 774

Sum opptjent egenkapital

342 527

270 774

Sum egenkapital

4

492 527

420 774



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	64 881	64 862
Skyldige offentlige avgifter	5 030	4 399
Annen kortsiktig gjeld	13 330	2 620
Sum kortsiktig gjeld	83 241	71 881
Sum gjeld	83 241	71 881
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	575 768	492 654



Organisasjonsnr: 961 304 164
PORSELENSKLINIKKEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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 investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
6

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5030.00	4400.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	69760.00	50296.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	74790.00	54696.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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>



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

PORSELENSKLINIKKEN AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	436 513
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	436 513
Akkumulerte avskrivninger	-338 370
Balansført verdi pr. 31.12.2021	57 721

Årets ordinære avskrivninger for 2021 utgjør kroner 40 422

Note 2 - 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 utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(14 383)	(32 300)	17 917
Skattemessig fremførbart underskudd	(155 996)	(66 325)	(89 671)
Netto forskjeller	(170 379)	(98 625)	(71 754)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	170 379	98 625	71 754
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balansføres ikke utsatt skattefordel på kr 21 698

Note 3 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	71 754	(135 252)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	17 917	24 618
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(89 671)	
Årets skattegrunnlag	0	(110 634)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	125 000	25 000	270 774	420 774
Årets resultat			71 754	71 754
Egenkapital 31.12.2021	125 000	25 000	342 527	492 527



Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	625	200,00	125 000,00
Sum	625		125 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
De Groot, Edwin	125	20,00%	Ordinære aksjer
TOFTDAHL KIROPRAKTIKK OG FYSIOTERAPI AS	125	20,00%	Ordinære aksjer
Van Gemst, Andre Johannes	125	20,00%	Ordinære aksjer
Van Gemst, Ingrid	125	20,00%	Ordinære aksjer
Østlie, Tomm Alexander	125	20,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	625	100,00%	

Note 6 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Arbeidsgiveravgift	5 030	4 400
Andre ytelser	69 760	50 296
Sum	74 790	54 696