



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 944 180
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELLEMKLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Hollaveien 2C
7200 KYRKSÆTERØRA

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: Unni Bakke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2022

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, 30.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 293 986	987 209
Sum inntekter		1 293 986	987 209
Kostnader			
Varekostnad		10 591	17 386
Lønnskostnad	1, 2, 3	951 651	780 005
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	3 654	4 568
Annen driftskostnad	4	241 759	181 127
Sum kostnader		1 207 655	983 086
Driftsresultat		86 331	4 123
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		59	159
Annen finansinntekt		2 320	3 980
Sum finansinntekter		2 379	4 139
Annen rentekostnad		388	2 171
Annen finanskostnad		5 788	2 528
Sum finanskostnader		6 176	4 698
Netto finans		-3 797	-560
Ordinært resultat før skattekostnad		82 534	3 564
Ordinært resultat etter skattekostnad		82 534	3 564
Årsresultat		82 534	3 564
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		82 534	3 564
Sum overføringer og disponeringer		82 534	3 564



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	14 616	18 270
Sum varige driftsmidler		14 616	18 270
Sum anleggsmidler		14 616	18 270
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	4 670	700
Andre fordringer		50 062	8 314
Sum fordringer		54 732	9 014
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	182 440	129 114
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		182 440	129 114
Sum omløpsmidler		237 172	138 128
SUM EIENDELER		251 788	156 398
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	5, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	12 289	94 823



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum opptjent egenkapital		-12 289	-94 823
Sum egenkapital	11	17 711	-64 823
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			15 150
Sum annen langsiktig gjeld			15 150
Sum langsiktig gjeld		0	15 150
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 139	13 277
Skyldige offentlige avgifter		57 126	65 171
Annen kortsiktig gjeld		150 813	127 624
Sum kortsiktig gjeld		234 078	206 072
Sum gjeld		234 078	221 221
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		251 788	156 398



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 661174

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 944 180
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELLEMKLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Hollaveien 2C
7200 KYRKSÆTERØRA

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: Unni Bakke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2022

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, 09.07.2022

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: 922 944 180
HELLEMKLINIKKEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 293 986	987 209
Sum inntekter		1 293 986	987 209
Kostnader			
Varekostnad		10 591	17 386
Lønnskostnad	1, 2, 3	951 651	780 005
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	3 654	4 568
Annen driftskostnad	4	241 759	181 127
Sum kostnader		1 207 655	983 086
Driftsresultat		86 331	4 123
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		59	159
Annen finansinntekt		2 320	3 980
Sum finansinntekter		2 379	4 139
Annen rentekostnad		388	2 171
Annen finanskostnad		5 788	2 528
Sum finanskostnader		6 176	4 698
Netto finans		-3 797	-560
Ordinært resultat før skattekostnad		82 534	3 564
Ordinært resultat etter skattekostnad		82 534	3 564
Årsresultat		82 534	3 564
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		82 534	3 564
Sum overføringer og disponeringer		82 534	3 564



Organisasjonsnr: 922 944 180
HELLEMKLINIKKEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

6

14 616

18 270

Sum varige driftsmidler

14 616

18 270

Sum anleggsmidler

14 616

18 270

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer
Andre fordringer
Sum fordringer

9

4 670

700

50 062

8 314

54 732

9 014

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

10

182 440

129 114

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

182 440

129 114

Sum omløpsmidler

237 172

138 128

SUM EIENDELER

251 788

156 398

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à
kr 1 000,00)

5, 11

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap
Sum opptjent egenkapital

11

12 289

94 823

-12 289

-94 823

Sum egenkapital

11

17 711

-64 823

Gjeld

Langsiktig gjeld



Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner		15 150
Sum annen langsiktig gjeld		15 150
Sum langsiktig gjeld	0	15 150
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	26 139	13 277
Skyldige offentlige avgifter	57 126	65 171
Annen kortsiktig gjeld	150 813	127 624
Sum kortsiktig gjeld	234 078	206 072
Sum gjeld	234 078	221 221
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	251 788	156 398



Organisasjonsnr: 922 944 180
HELLEMKLINIKKEN 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

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	863431.00	737980.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	62163.00	42024.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15004.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11054.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	951652.00	780004.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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



Noter 2021

Hellemlinikken 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 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	863 431	737 980
Arbeidsgiveravgift	62 163	42 024
Pensjonskostnader	15 004	
Andre ytelser / Refusjoner	11 054	
Sum	951 652	780 004

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	606 719	0	0

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Bakke, Unni (Daglig leder, Styreleder)	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	23 625
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	23 625
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(5 355)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(9 009)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	14 616
Årets avskrivninger	(3 654)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Saldo	20,0 %

Note 7 - Skatt

Ordinært resultat før skattekostnad	2021 82 534	2020 3 564
-------------------------------------	----------------	---------------



+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(79)	(32 179)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(82 455)	
Årets skattegrunnlag	0	(28 615)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - 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
Omløpsmidler	14	93	(79)
Skattemessig fremførbart underskudd	(94 837)	(12 382)	(82 455)
Netto forskjeller	(94 823)	(12 289)	(82 534)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	94 823	12 289	82 534
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 2 704

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	4 670	700
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	4 670	700

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 37 152. Skyldig skattetrekk er kr 37 151.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(94 823)	(64 823)
Årets resultat		82 534	82 534
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(12 289)	17 711



Balanse pr. 31. desember 2021
Hellemklinikken AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	5, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	(12 289)	(94 823)
Sum opptjent egenkapital		(12 289)	(94 823)
Sum egenkapital	11	17 711	(64 823)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	15 150
Sum annen langsiktig gjeld		0	15 150
Sum langsiktig gjeld		0	15 150
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 139	13 277
Skyldige offentlige avgifter		57 126	65 171
Annen kortsiktig gjeld		150 813	127 624
Sum kortsiktig gjeld		234 078	206 072
Sum gjeld		234 078	221 221
Sum egenkapital og gjeld		251 788	156 398

Kyrksæterøra 18.03.2022


Unni Irene Hellem Bakke
Styrets leder / Daglig leder