



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 699 936  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KOMPETANSEKLINIKKEN AS  
Forretningsadresse: Furusethgata 5  
2050 JESSHEIM

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Anette Djuvstad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 30.10.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		507 350	1 506 050
Annen driftsinntekt		642 136	274 884
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 149 486</b>	<b>1 780 934</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		244 322	557 498
Lønnskostnad	1	108 262	361 217
Avskrivning på varige driftsmidler		13 954	4 806
Annen driftskostnad		503 474	471 940
<b>Sum kostnader</b>		<b>870 012</b>	<b>1 395 460</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>279 474</b>	<b>385 474</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		258	465
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>258</b>	<b>465</b>
Annen rentekostnad		230 870	59 860
Annen finanskostnad			55 500
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>230 870</b>	<b>115 360</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-230 612</b>	<b>-114 895</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>48 862</b>	<b>270 578</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3,4	11 814	65 270
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>37 048</b>	<b>205 308</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>37 048</b>	<b>205 308</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>37 048</b>	<b>205 308</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital		37 048	205 308
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>37 048</b>	<b>205 308</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	12 201 342	7 542 828
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	74 888	61 152
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>12 276 231</b>	<b>7 603 980</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>12 276 231</b>	<b>7 603 980</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer			72 972
<b>Sum varer</b>			<b>72 972</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		189 904	13 081
Andre kortsiktige fordringer			611 292
<b>Sum fordringer</b>		<b>189 904</b>	<b>624 374</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	174 894	85 730
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>174 894</b>	<b>85 730</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>364 798</b>	<b>783 076</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 641 029</b>	<b>8 387 057</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7	920 000	920 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>920 000</b>	<b>920 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	281 648	244 600
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>281 648</b>	<b>244 600</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 201 648</b>	<b>1 164 600</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		1 502	1 944
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1 502</b>	<b>1 944</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	9	11 097 012	6 620 423
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>11 097 012</b>	<b>6 620 423</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>11 098 514</b>	<b>6 622 367</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		123 375	56 859
Betalbar skatt		12 256	63 453
Skyldig offentlige avgifter		38 276	14 801
Kortsiktig konserngjeld		80 944	
Annen kortsiktig gjeld		86 016	464 977
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>340 867</b>	<b>600 090</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 439 381</b>	<b>7 222 457</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 641 029</b>	<b>8 387 057</b>



**Årsregnskap 2018  
for  
Kompetanseklinikken AS**

Organisasjonsnr. 915699936



## Kompetanseklinikken AS

## Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		507 350	1 506 050
Annen driftsinntekt		642 136	274 884
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 149 486</b>	<b>1 780 934</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		244 322	557 498
Lønnskostnad	1	108 262	361 217
Avskrivning på varige driftsmidler		13 954	4 806
Annen driftskostnad		503 474	471 940
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>870 012</b>	<b>1 395 460</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>279 474</b>	<b>385 474</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		258	465
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>258</b>	<b>465</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		230 870	59 860
Annen finanskostnad		0	55 500
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>230 870</b>	<b>115 360</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(230 612)</b>	<b>(114 895)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>48 862</b>	<b>270 578</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3,4	11 814	65 270
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>37 048</b>	<b>205 308</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>37 048</b>	<b>205 308</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital		37 048	205 308
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>37 048</b>	<b>205 308</b>



## Kompetanseklinikken AS

## Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	12 201 342	7 542 828
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	74 888	61 152
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>12 276 231</b>	<b>7 603 980</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>12 276 231</b>	<b>7 603 980</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		0	72 972
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		189 904	13 081
Andre kortsiktige fordringer		0	611 292
<b>Sum fordringer</b>		<b>189 904</b>	<b>624 374</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	174 894	85 730
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>364 798</b>	<b>783 076</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 641 029</b>	<b>8 387 057</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7	920 000	920 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>920 000</b>	<b>920 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	281 648	244 600
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>281 648</b>	<b>244 600</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>1 201 648</b>	<b>1 164 600</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt		1 502	1 944
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>1 502</b>	<b>1 944</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	9	11 097 012	6 620 423
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>11 097 012</b>	<b>6 620 423</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>11 098 514</b>	<b>6 622 367</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		123 375	56 859
Betalbar skatt		12 256	63 453
Skyldig offentlige avgifter		38 276	14 801
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		80 944	0
Annen kortsiktig gjeld		86 016	464 977
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>340 867</b>	<b>600 090</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>11 439 381</b>	<b>7 222 457</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 641 029</b>	<b>8 387 057</b>



Kompetanseklinikken AS

## Balanse pr. 31.12.2018

Note	31.12.2018	31.12.2017
------	------------	------------

---

Anette Djuvstad  
(Styrets leder)



Kompetanseklinikken AS

## Noter 2018

### Regnskapsprinsipper:

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

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

#### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

#### 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.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

#### Fordringer

Kundefordringer 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 skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

#### Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktet til å opprette en pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale.



Kompetanseklinikken AS

## Noter 2018

### Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	89 600	314 720
Arbeidsgiveravgift	12 631	44 376
Andre lønnsrelaterte ytelser	6 031	2 121
<b>Totalt</b>	<b>108 262</b>	<b>361 217</b>

### Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	48 862
+ Permanente og andre forskjeller	2 801
+ Endring i midlertidige forskjeller	1 626
<b>= Inntekt</b>	<b>53 289</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	12 256
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>12 256</b>
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-442
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>11 814</b>
Skattesats i inntektsåret	23

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	12 256
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>12 256</b>

### Note 3 - Skattekostnad - permanente forskjeller

#### Spesifikasjon av permanente og andre forskjeller

+ Nær.oppg. post 0610 Ikke fradr.ber. representasjonskostnad	1 543
+ Nær.oppg. post 0621 Rentekostnad på fastsatt skatt	132
+ Nær.oppg. post 0640 Andre ikke-fradragsberettigede kostnad	1 126
<b>= Sum permanente og andre forskjeller</b>	<b>2 801</b>



Kompetanseklinikken AS

## Noter 2018

### Note 4 - Skattekostnad - midlertidige forskjeller

#### Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2018	2017	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	2 304	8 194	5 890
+ Utestående fordringer	4 525	261	-4 264
<b>Sum</b>	<b>6 829</b>	<b>8 455</b>	<b>1 626</b>
<b>Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>			<b>1 626</b>

### Note 5 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	7 542 828	64 996	7 607 825
+ Tilgang	4 658 514	28 652	4 687 166
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	12 201 342	93 648	12 294 991
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	4 806	4 806
+ Ordinære avskrivninger	0	13 954	13 954
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0	18 760	18 760
Balanseført verdi pr 31/12	12 201 342	74 888	12 276 231
Prosentats for ord.avskr	100--1	20-20	

### Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 23 859 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 21 081.

### Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 150 aksjer pålydende kr 6 133,333333 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 920 000.

Selskapet har en aksjonær:

Noter for Kompetanseklinikken AS

Organisasjonsnr. 915699936



Kompetanseklinikken AS

## Noter 2018

Navn	Antall Eierandel
Anette Djuvstad	150 100,00 %

### Note 8 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	920 000	244 600	1 164 600
Tilført fra årsresultat	XXXX	37 048	37 048
Pr 31.12.	920 000	281 648	1 201 648

### Note 9 - Langsiktig gjeld

	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	10 695 891	6 620 423

### Pantsatte eiendeler

	2018	2017
Leiligheter	12 201 342	7 542 828
<b>Sum</b>	<b>9 471 683</b>	<b>9 527 040</b>