



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: Hans Petter Nissen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 20.06.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		236 887	507 350
Annen driftsinntekt		794 413	642 136
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 031 300</b>	<b>1 149 486</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		217 345	244 322
Lønnskostnad	2	4 044	108 262
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	16 711	13 954
Annen driftskostnad		199 406	503 474
<b>Sum kostnader</b>		<b>437 506</b>	<b>870 012</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>593 794</b>	<b>279 474</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		138	258
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>138</b>	<b>258</b>
Annen rentekostnad		361 431	230 870
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>361 431</b>	<b>230 870</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-361 293</b>	<b>-230 612</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>232 501</b>	<b>48 862</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	51 345	11 814
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>181 156</b>	<b>37 048</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>181 156</b>	<b>37 048</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>181 156</b>	<b>37 048</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		0	0
Overføringer til/fra annen egenkapital		181 156	37 048
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>181 156</b>	<b>37 048</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 7	12 204 037	12 201 342
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 7	84 177	74 888
Sum varige driftsmidler		12 288 214	12 276 231
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		12 288 214	12 276 231
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		19 490	71 932
Andre fordringer			117 972
Sum fordringer		19 490	189 904
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		266 043	174 894
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		266 043	174 894
Sum omløpsmidler		285 533	364 798
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 573 747</b>	<b>12 641 029</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	920 000	920 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>920 000</b>	<b>920 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	462 804	281 648
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>462 804</b>	<b>281 648</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>1 382 804</b>	<b>1 201 648</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	2 840	1 502
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>2 840</b>	<b>1 502</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	10 697 045	11 097 012
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>10 697 045</b>	<b>11 097 012</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		94 234	123 375
Betalbar skatt	4	50 007	12 256
Skyldige offentlige avgifter		11 775	50 270
Annen kortsiktig gjeld		335 041	154 965
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>491 058</b>	<b>340 867</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 190 943</b>	<b>11 439 381</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 573 747</b>	<b>12 641 029</b>



## Noter til årsregnskapet

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet.

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapets styret bekrefter at denne forutsetningen slik styret ser det er til stede.

#### 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 er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

#### Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



## Note 2 Lønnskostnader mv.

Lønnskostnader mv.

	2019	2018
Lønn, feriepenger mv.	0	89 600
Arbeidsgiveravgift	0	12 631
Andre personalkostnader	4 044	6 031
<b>Sum</b>	<b>4 044</b>	<b>108 262</b>

Det er ikke utbetalt lønn eller honorar til daglig leder eller styrets medlemmer. Det er ikke gitt lån til eller stillet sikkerhet for daglig leder, styrets medlemmer eller nærstående av disse.

Selskapet omfattes ikke av lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets styre har besluttet fravalg av revisjon.

## Note 3 Anleggsmidler

	Inventar	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	74 888	12 204 036	12 278 924
Tilgang/avgang	26 000	0	26 000
Akk. avskrivninger 31.12.	16 710	0	16 710
Regnskapsmessig verdi	84 177	12 204 036	12 288 213
Årets avskrivninger	16 710	0	16 710
Økonomisk levetid	5 år		
Avskrivningsplan	20%		

## Note 4 Skatt

### Årets skattekostnad fremkommer slik

	2019	2018
Skatt på årets resultat	50 007	12 256
Endring utsatt skatt	1 338	-975
Virkning av endring i skatteregler	0	533
<b>Årets skattekostnad</b>	<b>51 345</b>	<b>11 814</b>

### Beregning av skattepliktig inntekt

	2019	2018
Resultat før skatter	232 501	48 862
Permanente forskjeller	888	0
Endringer midlertidige forskjeller	-6 086	0
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>227 303</b>	<b>48 862</b>
Betalbar skatt	50 006	11 238
<b>Skyldig betalbar skatt</b>	<b>50 006</b>	<b>11 238</b>

### Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

#### Forskjeller som utlignes

	2019	2018	Endring
Anleggsmidler	5 310	2 305	3 005
Fordringer	3 081	0	3 081
Sum	8 391	2 305	6 086
<b>Utsatt skatt</b>	<b>1 846</b>	<b>507</b>	<b>1 338</b>



## Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Balanseført</b>
Aksjer	150,00	6 133,00	920 000,00

### Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr. 31.12 var:

	<b>Antall</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Anette Djuvstad	150,00	100,00 %	100,00 %

## Note 6 Egenkapital

Endring egenkapital

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Egenkapital 01.01.	1 201 648	1 164 600
Tilført fra årets resultat	181 156	37 048
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>1 382 804</b>	<b>1 201 648</b>

## Note 7 Pantstillelser og garantier

Gjeld som er sikret ved pant utgjør ved utgangen av 2019 til sammen kr 10 697 045 og balanseført verdi av eiendeler som er pantsatt for gjeld utgjør kr 12 288 214.