



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 998 704 456  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AKLINIKKEN LØRENSKOG AS  
Forretningsadresse: Skårersletta 18  
1473 LØRENSKOG

### 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: Amir David Arden  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.09.2019

### 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, 02.05.2021



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 865 624	739 085
Annen driftsinntekt		871 835	3 412 386
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 737 458</b>	<b>4 151 471</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 251 039	1 148 264
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			24 135
Annen driftskostnad	4	1 888 048	2 151 102
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 139 087</b>	<b>3 323 501</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-401 629</b>	<b>827 970</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		52	80
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>52</b>	<b>80</b>
Annen rentekostnad		74	7 402
Annen finanskostnad		2 550	-2
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 624</b>	<b>7 400</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 572</b>	<b>-7 320</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-404 201</b>	<b>820 650</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-97 492	97 492
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-306 709</b>	<b>723 158</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-306 709</b>	<b>723 158</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-306 709	723 158
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-306 709</b>	<b>723 158</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		0	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	15	1 202 618	1 202 618
Andre fordringer		559 108	582 448
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 761 725</b>	<b>1 785 065</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 761 725</b>	<b>1 785 065</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	11	-334 362	45 912
Andre fordringer		156 858	103 148
Krav på innbetaling av selskapskapital		-890	
<b>Sum fordringer</b>		<b>-178 394</b>	<b>149 060</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	31 372	61 699
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>31 372</b>	<b>61 699</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>-147 022</b>	<b>210 760</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 614 703</b>	<b>1 995 825</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	6, 7, 8	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	8	307 613	904
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-307 613</b>	<b>-904</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>-277 613</b>	<b>29 096</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	15 449	24 576
Leverandørgjeld		98 666	230 315
Betalbar skatt	9	-97 746	97 492
Skyldige offentlige avgifter		31 477	31 988
Annen kortsiktig gjeld		1 844 469	1 582 358
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 892 316</b>	<b>1 966 729</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 892 316</b>	<b>1 966 729</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 614 703</b>	<b>1 995 825</b>



**Årsregnskap for 2018**

**AKLINIKKEN LØRENSKOG AS  
1473 LØRENSKOG**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

Eratio AS

Postboks 2

4801 ARENDAL

Org. nr. 918051309

Utarbeidet med:  
Total Årsoppgjør



## Resultatregnskap for 2018 AKLINIKKEN LØRENSKOG AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 865 624	739 085
Annen driftsinntekt		871 835	3 412 386
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 737 458</b>	<b>4 151 471</b>
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 251 039	1 148 264
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	24 135
Annen driftskostnad	4	1 888 048	2 151 102
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 139 087</b>	<b>3 323 501</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-401 629</b>	<b>827 970</b>
Annen renteinntekt		52	80
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>52</b>	<b>80</b>
Annen rentekostnad		74	7 402
Annen finanskostnad		2 550	-2
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 624</b>	<b>7 400</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 572</b>	<b>-7 320</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-404 201</b>	<b>820 650</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-97 492	97 492
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-306 709</b>	<b>723 158</b>
<b>Arsresultat</b>		<b>-306 709</b>	<b>723 158</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		-306 709	723 158
<b>Sum</b>		<b>-306 709</b>	<b>723 158</b>



## Balanse pr. 31. desember 2018 AKLINIKKEN LØRENSKOG AS

	Note	2018	2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	15	1 202 618	1 202 618
Andre fordringer		559 108	582 448
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 761 725</b>	<b>1 785 065</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 761 725</b>	<b>1 785 065</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	11	-334 362	45 912
Andre fordringer		156 858	103 148
Krav på innbetaling av selskapskapital		-890	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>-178 394</b>	<b>149 060</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	31 372	61 699
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>31 372</b>	<b>61 699</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>-147 022</b>	<b>210 760</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 614 703</b>	<b>1 995 825</b>



## Balanse pr. 31. desember 2018 AKLINIKKEN LØRENSKOG AS

	Note	2018	2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	6, 7, 8	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	8	307 613	904
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-307 613</b>	<b>-904</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>-277 613</b>	<b>29 096</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	15 449	24 576
Leverandørgjeld		98 666	230 315
Betalbar skatt	9	-97 746	97 492
Skyldige offentlige avgifter		31 477	31 988
Annen kortsiktig gjeld		1 844 469	1 582 358
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 892 316</b>	<b>1 966 729</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 892 316</b>	<b>1 966 729</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 614 703</b>	<b>1 995 825</b>

Lørenskog, den 11. september 2019

Amir David Arden  
Styrets leder

Kristine Haaksvoid Dahl  
Daglig leder



## Noter 2018

### AKLINIKKEN LØRENSKOG 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 084 383	967 970
Arbeidsgiveravgift	156 486	139 641
Pensjonskostnader	3 153	23 057
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	7 016	17 596
<b>Sum</b>	<b>1 251 039</b>	<b>1 148 264</b>

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	239 097	0
Pensjonsutgifter	10 000	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Daglig leder var i svangerskapspermisjon fra 01.07. - 31.12.2018.

## Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon men har etablert ordningen.

## Note 4 - Revisjon

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

## Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 3. Skyldig skattetrekk er kr 13 239.

## Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

## Note 7 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Aklinikken Norge AS	30 000	100,00%
<b>Sum</b>	<b>30 000</b>	<b>100,00%</b>

## Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	-904	29 096
Årets resultat		-306 709	-306 709
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>-307 613</b>	<b>-277 613</b>



## Note 9 - Skatt

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	-404 201	820 650
+/- Permanente forskjeller	75 933	55 430
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	-21 853	-5 126
+/- Anvendelse av fremførbart underskudd		-464 738
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>-350 121</b>	<b>406 216</b>
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	-97 492	0
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>-97 492</b>	<b>97 492</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>97 492</b>

## Note 10 - 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.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	-264 253	-242 400	-21 853
Skattemessig fremførbart underskudd	0	-350 121	350 121
Netto forskjeller	-264 253	-592 521	328 268
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	264 253	592 521	-328 268
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 130 355

## Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

<b>Spesifikasjon kundefordringer</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Kundefordringer til pålydende	-334 362	45 912
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>-334 362</b>	<b>45 912</b>

## Note 12 - Annen kortsiktig gjeld

<b>Type</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gjeld til aksjonær, nærstående	1 613 446	1 430 106
Skyldig lønn og feriepenger	113 341	81 757
Påløpne kostnader	15 981	11 528
Annen kortsiktig gjeld	231 122	83 542
	<b>1 973 890</b>	<b>1 606 933</b>

## Note 13 - Nærstående parter

Styreleder Amir David Arden, har ytt et lån til selskapet på kr 387 827. Gjelden er ikke renteberegnet. Selskapet har også en gjeld til Aklinikken Norge AS (aksjonær) på kr 589 960. I tillegg har selskapet gjeld til A-1 Holding AS på kr 400 000, og til Aklinikken Majorstuen AS på kr 122 319.



## **Note 14 - Andre langsiktige fordringer**

Posten gjelder balanseføring av påkostning leide lokaler. Kostnadene fordeles som leiekostnad over leieperioden, som er 14 år. Årlig kostnadsføring utgjør kr 78 600.

## **Note 15 - Lån til tilknyttet selskap**

Selskapet har ytt et lån til Aklinikken Majorstuen AS i forma av jevnlige utlegg gjennom året. Saldo pr 31.12.2018 er kr 1 202 618. Lånet er ikke renteberegnet.



## Noter 2018

### AKLINIKKEN LØRENSKOG 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 084 383	967 970
Arbeidsgiveravgift	156 486	139 641
Pensjonskostnader	3 153	23 057
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	7 016	17 596
<b>Sum</b>	<b>1 251 039</b>	<b>1 148 264</b>

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	239 097	0
Pensjonsutgifter	10 000	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Daglig leder var i svangerskapspermisjon fra 01.07. - 31.12.2018.

## Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon men har etablert ordningen.

## Note 4 - Revisjon

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

## Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 3. Skyldig skattetrekk er kr 13 239.

## Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

## Note 7 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Aklinikken Norge AS	30 000	100,00%
<b>Sum</b>	<b>30 000</b>	<b>100,00%</b>

## Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	-904	29 096
Årets resultat		-306 709	-306 709
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>-307 613</b>	<b>-277 613</b>



## Note 9 - Skatt

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	-404 201	820 650
+/- Permanente forskjeller	75 933	55 430
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	-21 853	-5 126
+/- Anvendelse av fremførbart underskudd		-464 738
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>-350 121</b>	<b>406 216</b>
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	-97 492	0
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>-97 492</b>	<b>97 492</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>97 492</b>

## Note 10 - 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.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	-264 253	-242 400	-21 853
Skattemessig fremførbart underskudd	0	-350 121	350 121
Netto forskjeller	-264 253	-592 521	328 268
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	264 253	592 521	-328 268
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 130 355

## Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

<b>Spesifikasjon kundefordringer</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Kundefordringer til pålydende	-334 362	45 912
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>-334 362</b>	<b>45 912</b>

## Note 12 - Annen kortsiktig gjeld

<b>Type</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gjeld til aksjonær, nærstående	1 613 446	1 430 106
Skyldig lønn og feriepenger	113 341	81 757
Påløpne kostnader	15 981	11 528
Annen kortsiktig gjeld	231 122	83 542
	<b>1 973 890</b>	<b>1 606 933</b>

## Note 13 - Nærstående parter

Styreleder Amir David Arden, har ytt et lån til selskapet på kr 387 827. Gjelden er ikke renteberegnet. Selskapet har også en gjeld til Aklinikken Norge AS (aksjonær) på kr 589 960. I tillegg har selskapet gjeld til A-1 Holding AS på kr 400 000, og til Aklinikken Majorstuen AS på kr 122 319.



**Note 14 - Andre langsiktige fordringer**

Posten gjelder balanseføring av påkostning leide lokaler. Kostnadene fordeles som leiekostnad over leieperioden, som er 14 år. Årlig kostnadsføring utgjør kr 78 600.

**Note 15 - Lån til tilknyttet selskap**

Selskapet har ytt et lån til Aklinikken Majorstuen AS i forma av jevnlige utlegg gjennom året. Saldo pr 31.12.2018 er kr 1 202 618. Lånet er ikke renteberegnet.