



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 394 211
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RESSURSKLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Storgata 25B
2000 LILLESTRØM

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: Per Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2019

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, 13.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		24 193 389	21 068 556
Annen driftsinntekt	2	565 561	657 437
Sum inntekter		24 758 950	21 725 992
Kostnader			
Varekostnad		130 619	51 241
Lønnskostnad	2	5 745 043	5 766 160
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			7 074
Annen driftskostnad	2	10 835 187	9 582 201
Sum kostnader		16 710 849	15 406 676
Driftsresultat		8 048 102	6 319 316
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		55 511	12 629
Sum finansinntekter		55 511	12 629
Annen rentekostnad		13 424	4 152
Annen finanskostnad			25 000
Sum finanskostnader		13 424	29 152
Netto finans		42 087	-16 523
Ordinært resultat før skattekostnad		8 090 188	6 302 793
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 863 641	1 533 149
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 226 547	4 769 644
Årsresultat		6 226 547	4 769 644
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 226 547	4 769 644
Totalresultat		6 226 547	4 769 644
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Utbytte		6 715 000	3 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-488 453	1 769 644
Sum overføringer og disponeringer	4	6 226 547	4 769 644



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	31 515	30 205
Sum immaterielle eiendeler		31 515	30 205
Sum anleggsmidler		31 515	30 205
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 813 660	3 441 984
Andre fordringer		170 456	140 882
Sum fordringer		1 984 116	3 582 867
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	9 748 815	5 944 184
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 748 815	5 944 184
Sum omløpsmidler		11 732 931	9 527 051
SUM EIENDELER		11 764 446	9 557 256
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	1 305 000	1 305 000
Sum innskutt egenkapital		1 305 000	1 305 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 396 271	1 884 723
Sum opptjent egenkapital		1 396 271	1 884 723



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	4	2 701 271	3 189 723
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		75 245	75 245
Sum annen langsiktig gjeld		75 245	75 245
Sum langsiktig gjeld		75 245	75 245
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		183 656	744 256
Betalbar skatt	3	1 864 951	1 543 461
Skyldige offentlige avgifter		389 208	394 180
Utbytte		6 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		550 115	610 390
Sum kortsiktig gjeld		8 987 931	6 292 287
Sum gjeld		9 063 176	6 367 533
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 764 446	9 557 256



001139

Årsregnskap 2018
Ressursklinikken AS



001138

Resultatregnskap Ressursklinikken AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		24 193 389	21 068 556
Annen driftsinntekt	2	565 561	657 437
Sum driftsinntekter		24 758 950	21 725 992
Varekostnad		130 619	51 241
Lønnskostnad	2	5 745 043	5 766 160
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	7 074
Annen driftskostnad	2	10 835 187	9 582 201
Sum driftskostnader		16 710 849	15 406 676
Driftsresultat		8 048 102	6 319 316
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		55 511	12 629
Annen rentekostnad		13 424	4 152
Annen finanskostnad		0	25 000
Resultat av finansposter		42 087	-16 523
Ordinært resultat før skattekostnad		8 090 188	6 302 793
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 863 641	1 533 149
Årsresultat		6 226 547	4 769 644
Overføringer			
Avsatt til utbytte		6 000 000	3 000 000
Ekstraordinært utbytte		715 000	0
Avsatt til annen egenkapital		0	1 769 644
Overført fra annen egenkapital		488 453	0
Sum overføringer	4	6 226 547	4 769 644

Ressursklinikken AS



001137

Balanse
Ressursklinikken AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	31 515	30 205
Sum immaterielle eiendeler		<u>31 515</u>	<u>30 205</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Sum anleggsmidler		<u>31 515</u>	<u>30 205</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	1 813 660	3 441 984
Andre kortsiktige fordringer		170 456	140 882
Sum fordringer		<u>1 984 116</u>	<u>3 582 867</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	9 748 815	5 944 184
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>9 748 815</u>	<u>5 944 184</u>
Sum omløpsmidler		<u>11 732 931</u>	<u>9 527 051</u>
Sum eiendeler		<u>11 764 446</u>	<u>9 557 256</u>

Ressursklinikken AS

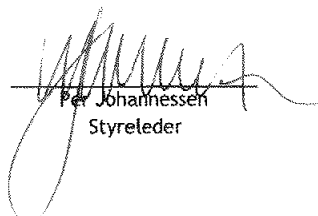


001136

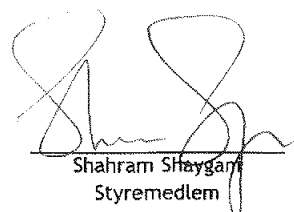
Balanse
Ressursklinikken AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	1 305 000	1 305 000
Sum innskutt egenkapital		<u>1 305 000</u>	<u>1 305 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		1 396 271	1 884 723
Sum opptjent egenkapital		<u>1 396 271</u>	<u>1 884 723</u>
Sum egenkapital	4	<u>2 701 271</u>	<u>3 189 723</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld		75 245	75 245
Sum annen langsiktig gjeld		<u>75 245</u>	<u>75 245</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		183 656	744 256
Betalbar skatt	3	1 864 951	1 543 461
Skyldig offentlige avgifter		389 208	394 180
Utbytte		6 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		550 115	610 390
Sum kortsiktig gjeld		<u>8 987 931</u>	<u>6 292 287</u>
Sum gjeld		<u>9 063 176</u>	<u>6 367 533</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>11 764 446</u>	<u>9 557 256</u>

Lillestrøm,
Styret i Ressursklinikken AS


Per Johannessen
Styreleder


Leif Roar Falkum
Styremedlem


Shahram Shaygan
Styremedlem

Ressursklinikken AS



001135

Noter til regnskapet pr. 31.12.2018

Ressursklinikken AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Sølginntekter

Inntekter ved salg tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Forpliktetser el. pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



001134

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

	2018	2017
Lønn	4 749 574	4 655 159
Styrehonorar	30 250	33 000
Arbeidsgiveravgift	696 434	736 207
Pensjonskostnad	174 399	237 770
Refusjon sykepenger	0	0
Annen personalkostnad	94 386	104 025
	<u>5 745 043</u>	<u>5 766 160</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk 8 6

Selskapet oppfølger lovens regler om obligatorisk tjenestepensjon.

	2018	2017
Fakturert honorar i næring fra styremedt. selskap	725 200	811 638
Mottatt refusjon fra nærstående selskaper for dekning av husleie og andel felleskostnader	-230 000	-480 000

Revisjonshonorar inkl mv:

	2018	2017
Honorar for ordinær revisjon	40 000	35 000
Andre tjenester	18 000	12 000
	<u>58 000</u>	<u>47 000</u>

Note 3 Skatt

	31.12.18	31.12.17	Endring
Midlertidige forskjeller knyttet til:			
Anleggsmidler	0	0	0
Omløpsmidler	-143 248	-131 326	-11 922
Underskudd til fremføring	0	0	0
Netto forskjeller	<u>-143 248</u>	<u>-131 326</u>	<u>-11 922</u>
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-)	-31 515	-30 205	-1 310
Skattesats utsatt skatt	22 %	23 %	

Årets skattekostnad og spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig og skattemessig resultat

Resultat før skattekostnad	8 090 188
+/- årets endring i midlertidige forskjeller	-11 922
Permanente forskjeller	6 374
Anvendelse av fremførbart underskudd	0
Sum årets skattegrunnlag	<u>8 108 484</u>
Betalbar inntektsskatt basert på 23%	1 864 951
Endring utsatt skatt	1 310
Skattekostnad i resultatregnskapet	<u>1 863 642</u>



001133

Note 4	Egenkapital			
	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	1 305 000	1 884 723		3 189 723
Årets resultat		6 226 547		6 226 547
Utbytte		-6 000 000		-3 000 000
Ekstraordinært utbytte		-715 000		-715 000
Egenkapital 31.12.	1 305 000	1 396 270		2 701 270

Note 5				Antall aksjer, aksjonærer m.m.	
Aksjonær		Antall aksjer		i %	
Leif Roar Falkum	styremedlem	653		50,04	
Shahram Shayganl	styremedlem	652		49,96	
SUM		1305		100,00	

Aksjens pålydende er kr. 1 000,-, alle i samme aksjeklasse.

Note 6				Bundne midler - pant	
		2018		2017	
Bundne skattetrekkmidler		247 353		134 847	
Stilt pant i kundefordringer		0		500 000	
Bokført verdi kundefordringer		1 813 660		3 441 984	



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Ressursklinikken AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Ressursklinikken AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 14. mai 2019
BDO AS

Roar Svensbakken
statsautorisert revisor