



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	997 960 319
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KLINIKK S AS
Forretningsadresse:	4. etasje Sjøgata 21 8006 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Alexander Skau
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 08.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 617 777	9 387 542
Sum inntekter		9 617 777	9 387 542
Kostnader			
Varekostnad		1 994 497	1 789 788
Lønnskostnad	1	4 992 629	5 484 535
Avskrivning på varige driftsmidler	2	131 249	228 126
Annen driftskostnad		1 884 024	1 851 535
Sum kostnader		9 002 399	9 353 984
Driftsresultat		615 378	33 557
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 325	
Sum finansinntekter		7 325	
Annen rentekostnad		5 778	6 823
Annen finanskostnad		2 023	
Sum finanskostnader		7 801	6 823
Netto finans		-476	-6 823
Ordinært resultat før skattekostnad		614 902	26 734
Skattekostnad på ordinært resultat	3	105 621	8 956
Ordinært resultat etter skattekostnad		509 281	17 778
Årsresultat		509 281	17 778
Årsresultat etter minoritetsinteresser		509 281	17 778
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	509 281	17 778
Sum overføringer og disponeringer		509 281	17 778



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	597 987	316 735
Sum varige driftsmidler		597 987	316 735
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	330 000	330 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	60 000	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		390 000	390 000
Sum anleggsmidler		987 987	706 735
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		589 148	586 012
Sum fordringer		589 148	586 012
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 375 285	2 177 635
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 375 285	2 177 635
Sum omløpsmidler		2 964 433	2 763 647
SUM EIENDELER		3 952 420	3 470 382
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 451 586	1 942 304
Sum opptjent egenkapital		2 451 586	1 942 304
Sum egenkapital		2 481 586	1 972 304
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	240 000	320 000
Sum annen langsiktig gjeld		240 000	320 000
Sum langsiktig gjeld		240 000	320 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		380 801	232 914
Betalbar skatt	3	105 621	8 956
Skyldig offentlige avgifter		279 487	418 067
Annen kortsiktig gjeld		464 925	518 142
Sum kortsiktig gjeld		1 230 834	1 178 079
Sum gjeld		1 470 834	1 498 079
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 952 420	3 470 382



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 620599

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 960 319
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLINIKK S AS
Forretningsadresse: 4. etasje
Sjøgata 21
8006 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Alexander Skau
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 29.07.2023

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: 997 960 319
KLINIKK S AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 617 777	9 387 542
Sum inntekter		9 617 777	9 387 542
Kostnader			
Varekostnad		1 994 497	1 789 788
Lønnskostnad	1	4 992 629	5 484 535
Avskrivning på varige driftsmidler	2	131 249	228 126
Annen driftskostnad		1 884 024	1 851 535
Sum kostnader		9 002 399	9 353 984
Driftsresultat		615 378	33 557
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 325	
Sum finansinntekter		7 325	
Annen rentekostnad		5 778	6 823
Annen finanskostnad		2 023	
Sum finanskostnader		7 801	6 823
Netto finans		-476	-6 823
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	105 621	8 956
Ordinært resultat etter skattekostnad		509 281	17 778
Årsresultat		509 281	17 778
Årsresultat etter minoritetsinteresser		509 281	17 778
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	509 281	17 778
Sum overføringer og disponeringer		509 281	17 778



Organisasjonsnr: 997 960 319
KLINIKK S AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontorm. 2 597 987 316 735
Sum varige driftsmidler 597 987 316 735

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 5 330 000 330 000
Investeringer i aksjer og
andeler 6 60 000 60 000
Sum finansielle
anleggsmidler 390 000 390 000

Sum anleggsmidler 987 987 706 735

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige
fordringer 589 148 586 012
Sum fordringer 589 148 586 012

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 2 375 285 2 177 635
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 2 375 285 2 177 635

Sum omløpsmidler 2 964 433 2 763 647

SUM EIENDELER 3 952 420 3 470 382

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 7 30 000 30 000
Sum innskutt egenkapital 30 000 30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 4 2 451 586 1 942 304
Sum opptjent egenkapital 2 451 586 1 942 304



Sum egenkapital		2 481 586	1 972 304
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	240 000	320 000
Sum annen langsiktig gjeld		240 000	320 000
Sum langsiktig gjeld		240 000	320 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		380 801	232 914
Betalbar skatt	3	105 621	8 956
Skyldig offentlige avgifter		279 487	418 067
Annen kortsiktig gjeld		464 925	518 142
Sum kortsiktig gjeld		1 230 834	1 178 079
Sum gjeld		1 470 834	1 498 079
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 952 420	3 470 382



Organisasjonsnr: 997 960 319
KLINIKK S AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Klinikk S AS**

Organisasjonsnr. 997960319



Klinikk S AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 617 777	9 387 542
Sum driftsinntekter		9 617 777	9 387 542
Driftskostnader			
Varekostnad		1 994 497	1 789 788
Lønnskostnad	1	4 992 629	5 484 535
Avskrivning på varige driftsmidler	2	131 249	228 126
Annen driftskostnad		1 884 024	1 851 535
Sum driftskostnader		9 002 399	9 353 984
DRIFTSRESULTAT		615 378	33 557
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		7 325	0
Sum finansinntekter		7 325	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		5 778	6 823
Annen finanskostnad		2 023	0
Sum finanskostnader		7 801	6 823
NETTO FINANSPOSTER		(476)	(6 823)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		614 902	26 734
Skattekostnad på ordinært resultat	3	105 621	8 956
ORDINÆRT RESULTAT		509 281	17 778
ÅRSRESULTAT		509 281	17 778
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	509 281	17 778
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		509 281	17 778



Klinikk S AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	597 987	316 735
Sum varige driftsmidler		597 987	316 735
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	330 000	330 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	60 000	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		390 000	390 000
SUM ANLEGGSMIDLER		987 987	706 735
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		589 148	586 012
Sum fordringer		589 148	586 012
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 375 285	2 177 635
SUM OMLØPSMIDLER		2 964 433	2 763 647
SUM EIENDELER		3 952 420	3 470 382



Klinikk S AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 451 586	1 942 304
Sum opptjent egenkapital		2 451 586	1 942 304
SUM EGENKAPITAL		2 481 586	1 972 304
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	240 000	320 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		240 000	320 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		380 801	232 914
Betalbar skatt	3	105 621	8 956
Skyldig offentlige avgifter		279 487	418 067
Annen kortsiktig gjeld		464 925	518 142
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 230 834	1 178 079
SUM GJELD		1 470 834	1 498 079
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 952 420	3 470 382

Bodø, den ____/____-2023

Alexander Skau
Styreleder

Katrin Tjærandsen
Daglig leder/Styremedlem



Klinikk S AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert.

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 finansielle investeringer 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.

Investeringer i datterselskap og andre regnskapsføres etter kostmetoden. Etter kostmetoden blir investeringene vurdert til anskaffelseskost med mindre virkelig verdi er lavere. Eventuelt utbytte inntektsføres dersom det ligger innenfor opptjent inntekt i giverselskapet etter investeringstidspunktet. Utbytte fra datterselskap periodiseres til avsetningsåret. Utbytte fra andre inntektsføres det året utbyttet blir vedtatt.

Fordringer

Fordringer føres opp i balansen til pålydende.

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. Utsatt skattefordel er ikke bokført.



Klinikk S AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har ca. 6 ansatte

	I år	I fjor
Lønn	4 395 972	4 824 816
Arbeidsgiveravgift	363 220	395 672
Pensjonskostnader	192 964	174 926
Andre lønnsrelaterte ytelser	40 474	89 122
Totalt	4 992 629	5 484 535

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	800 000	3 075 011	3 875 011
+ Tilgang	0	412 500	412 500
Anskaffelseskost pr. 31/12	800 000	3 487 511	4 287 511
Akk. av/nedskr. pr 1/1	800 000	2 758 276	3 558 276
+ Ordinære avskrivninger	0	131 249	131 249
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	800 000	2 889 525	3 689 525
Balanseført verdi pr 31/12	0	597 986	597 986
Prosentstørrelse for ord. avskr.	20-20	10-33	



Klinikk S AS

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	621 902
+ Permanente og andre forskjeller	1 077
+ Endring i midlertidige forskjeller	-135 882
= Inntekt	487 097

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	107 161
= Sum betalbar skatt	107 161
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	107 161
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	107 161
= Betalbar skatt i balansen	107 161

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-443 025	-578 907
= Grunnlag utsatt skatt	-443 025	-578 907
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	443 025	578 907
= Grunnlag utsatt skattefordel	443 025	578 907
Utsatt skattefordel	97 465	127 360
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	443 025	578 909
Ikke bokført utsatt skattefordel	97 465	127 360
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Klinikk S AS

Noter 2022

Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	1 942 304	1 972 304
Tilført fra årsresultat		509 281	509 281
Pr 31.12.	30 000	2 451 586	2 481 586

Note 5 - Investeringer i datterselskap

	Antall	Eierandel
Aksjer Klinikk S Eiendom AS	3.300	100%

Aksjene er bokført til kostpris

Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler

	Antall	Eierandel
Retscreen	600	45%

Aksjene er bokført til kostpris

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000 og alle aksjene er i samme klasse. Oversikt over aksjonærene:

Navn	Verv	Antall	Eierandel
Alexander Skau	Styreleder	300	100 %



Klinikk S AS

Noter 2022

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

	2022	2021
Lån kredittinstitusjon	233 000	320 000
<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>		
Gjeld til kredittinstitusjon	0	0

Det er tatt pant i driftsløsøre, kundefordringer mv

Note 9 - Hendelser etter balansedagen

Det er i juni 2023 blitt kreditert ca. 1,2 millioner i feilfakturert tilskudd til Norsk Pasientskadeerstatning som gjelder perioden 2016-2023. Dette blir medtatt i 2023-regnskapet.



**Årsregnskap 2022
for
Klinikk S AS**

Organisasjonsnr. 997960319



Klinikk S AS



Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 617 777	9 387 542
Sum driftsinntekter		9 617 777	9 387 542
Driftskostnader			
Varekostnad		1 994 497	1 789 788
Lønnskostnad	1	4 992 629	5 484 535
Avskrivning på varige driftsmidler	2	131 249	228 126
Annen driftskostnad		1 884 024	1 851 535
Sum driftskostnader		9 002 399	9 353 984
DRIFTSRESULTAT		615 378	33 557
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		7 325	0
Sum finansinntekter		7 325	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		5 778	6 823
Annen finanskostnad		2 023	0
Sum finanskostnader		7 801	6 823
NETTO FINANSPOSTER		(476)	(6 823)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		614 902	26 734
Skattekostnad på ordinært resultat	3	105 621	8 956
ORDINÆRT RESULTAT		509 281	17 778
ARSRESULTAT		509 281	17 778
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	509 281	17 778
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		509 281	17 778



Klinikk S AS



Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	597 987	316 735
Sum varige driftsmidler		597 987	316 735
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	330 000	330 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	60 000	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		390 000	390 000
SUM ANLEGGSMIDLER		987 987	706 735
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		589 148	586 012
Sum fordringer		589 148	586 012
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 375 285	2 177 635
SUM OMLØPSMIDLER		2 964 433	2 763 647
SUM EIENDELER		3 952 420	3 470 382



Klinikk S AS



Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 451 586	1 942 304
Sum opptjent egenkapital		2 451 586	1 942 304
SUM EGENKAPITAL		2 481 586	1 972 304
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	240 000	320 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		240 000	320 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		380 801	232 914
Betalbar skatt	3	105 621	8 956
Skyldig offentlige avgifter		279 487	418 067
Annen kortsiktig gjeld		464 925	518 142
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 230 834	1 178 079
SUM GJELD		1 470 834	1 498 079
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 952 420	3 470 382

Bodø, den ____ / ____ -2023

Alexander Skau
Styreleder

Katrin Tjærandsen
Daglig leder/Styremedlem



Klinikk S AS



Noter 2022

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert.

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 finansielle investeringer 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.

Investeringer i datterselskap og andre regnskapsføres etter kostmetoden. Etter kostmetoden blir investeringene vurdert til anskaffelseskost med mindre virkelig verdi er lavere. Eventuelt utbytte inntektsføres dersom det ligger innenfor opptjent inntekt i giverselskapet etter investeringstidspunktet. Utbytte fra datterselskap periodiseres til avsetningsåret. Utbytte fra andre inntektsføres det året utbyttet blir vedtatt.

Fordringer

Fordringer føres opp i balansen til pålydende.

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. Utsatt skattefordel er ikke bokført.



Klinikk S AS



Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har ca. 6 ansatte

	I år	I fjor
Lønn	4 395 972	4 824 816
Arbeidsgiveravgift	363 220	395 672
Pensjonskostnader	192 964	174 926
Andre lønnsrelaterte ytelser	40 474	89 122
Totalt	4 992 629	5 484 535

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	800 000	3 075 011	3 875 011
+ Tilgang	0	412 500	412 500
Anskaffelseskost pr. 31/12	800 000	3 487 511	4 287 511
Akk. av/nedskr. pr 1/1	800 000	2 758 276	3 558 276
+ Ordinære avskrivninger	0	131 249	131 249
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	800 000	2 889 525	3 689 525
Balanseført verdi pr 31/12	0	597 986	597 986
Prosentstavs for ord. avskr.	20-20	10-33	



Klinikk S AS



Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	621 902
+ Permanente og andre forskjeller	1 077
+ Endring i midlertidige forskjeller	-135 882
= Inntekt	487 097

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	107 161
= Sum betalbar skatt	107 161
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	107 161
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	107 161
= Betalbar skatt i balansen	107 161

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-443 025	-578 907
= Grunnlag utsatt skatt	-443 025	-578 907
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	443 025	578 907
= Grunnlag utsatt skattefordel	443 025	578 907
Utsatt skattefordel	97 465	127 360
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	443 025	578 909
Ikke bokført utsatt skattefordel	97 465	127 360
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Klinikk S AS



Noter 2022

Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	1 942 304	1 972 304
Tilført fra årsresultat		509 281	509 281
Pr 31.12.	30 000	2 451 586	2 481 586

Note 5 - Investeringer i datterselskap

	Antall	Eierandel
Aksjer Klinikk S Eiendom AS	3.300	100%

Aksjene er bokført til kostpris

Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler

	Antall	Eierandel
Retscreen	600	45%

Aksjene er bokført til kostpris

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000 og alle aksjene er i samme klasse. Oversikt over aksjonærene:

Navn	Verv	Antall	Eierandel
Alexander Skau	Styreleder	300	100 %



Klinikk S AS



Noter 2022

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

	2022	2021
Lån kredittinstitusjon	233 000	320 000
<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>		
Gjeld til kredittinstitusjon	0	0

Det er tatt pant i driftsløsøre, kundefordringer mv

Note 9 - Hendelser etter balansedagen

Det er i juni 2023 blitt kreditert ca. 1,2 millioner i feilfakturert tilskudd til Norsk Pasientskadeerstatning som gjelder perioden 2016-2023. Dette blir medtatt i 2023-regnskapet.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronningensgate 7B
8006 Bodø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Klinikk S AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Klinikk S AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoeer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø, 11. juli 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Arve Willumsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: HEHH7-DQIPV-DIEZ1-M1114-IMTI-MXTID



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Arve Willumsen

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5998-4-1452881

IP: 89.162.xxx.xxx

2023-07-11 08:23:09 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: HEHH7-DQIPV-DIEZ1-M1114-IMTI-MXTID

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>