



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 492 484
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPESIALISTKLINIKKEN UNION BRYGGE AS
Forretningsadresse: Grønland 40
3045 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jon Flinth Vatne
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.09.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 08.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	18 365 321	15 001 691
Annen driftsinntekt			153 255
Sum inntekter		18 365 321	15 154 946
Kostnader			
Varekostnad	1	6 649 752	4 805 696
Lønnskostnad	2	5 285 608	4 315 060
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	555 400	729 400
Annen driftskostnad	2	5 846 682	4 979 650
Sum kostnader		18 337 442	14 829 806
Driftsresultat		27 879	325 140
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		248	5 616
Sum finansinntekter		248	5 616
Annen rentekostnad		1 041	
Annen finanskostnad			
Sum finanskostnader		1 041	
Netto finans		-793	5 616
Ordinært resultat før skattekostnad		27 087	330 756
Skattekostnad på ordinært resultat	6	7 553	72 766
Ordinært resultat etter skattekostnad		19 534	257 990
Årsresultat		19 534	257 990
Årsresultat etter minoritetsinteresser		19 534	257 990
Totalresultat		19 534	257 990
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap			133 041
Avsatt til annen egenkapital		19 534	124 949
Sum overføringer og disponeringer		19 534	257 990



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	221 324	151 590
Goodwill	3		234 800
Sum immaterielle eiendeler		221 324	386 390
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	176 489	370 706
Sum varige driftsmidler		176 489	370 706
Sum anleggsmidler		397 813	757 096
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	405 428	735 155
Andre kortsiktige fordringer		99 042	66 925
Sum fordringer		504 471	802 080
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 622 463	1 951 399
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 622 463	1 951 399
Sum omløpsmidler		2 126 934	2 753 479
SUM EIENDELER		2 524 747	3 510 575
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		144 483	124 949
Sum opptjent egenkapital		144 483	124 949
Sum egenkapital	5	174 483	154 949
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	326 000	1 426 000
Sum annen langsiktig gjeld		326 000	1 426 000
Sum langsiktig gjeld		326 000	1 426 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		925 083	840 940
Betalbar skatt	6	77 287	167 420
Skyldig offentlige avgifter		322 403	309 615
Annen kortsiktig gjeld	7	699 491	611 650
Sum kortsiktig gjeld		2 024 264	1 929 626
Sum gjeld		2 350 264	3 355 626
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 524 747	3 510 575



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 919187

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 492 484
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPESIALISTKLINIKKEN UNION BRYGGE AS
Forretningsadresse: Grønland 40
3045 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jon Flinth Vatne
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.09.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 08.09.2022



Organisasjonsnr: 917 492 484
SPESIALISTKLINIKKEN UNION BRYGGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	18 365 321	15 001 691
Annen driftsinntekt			153 255
Sum inntekter		18 365 321	15 154 946
Kostnader			
Varekostnad	1	6 649 752	4 805 696
Lønnskostnad	2	5 285 608	4 315 060
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	555 400	729 400
Annen driftskostnad	2	5 846 682	4 979 650
Sum kostnader		18 337 442	14 829 806
Driftsresultat		27 879	325 140
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		248	5 616
Sum finansinntekter		248	5 616
Annen rentekostnad		1 041	
Annen finanskostnad			
Sum finanskostnader		1 041	
Netto finans		-793	5 616
Ordinært resultat før skattekostnad		27 087	330 756
Skattekostnad på ordinært resultat	6	7 553	72 766
Ordinært resultat etter skattekostnad		19 534	257 990
Årsresultat		19 534	257 990
Årsresultat etter minoritetsinteresser		19 534	257 990
Totalresultat		19 534	257 990
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			133 041
Avsatt til annen egenkapital		19 534	124 949
Sum overføringer og disponeringer		19 534	257 990





Organisasjonsnr: 917 492 484
SPESIALISTKLINIKKEN UNION BRYGGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	221 324	151 590
Goodwill	3		234 800
Sum immaterielle eiendeler		221 324	386 390
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	176 489	370 706
Sum varige driftsmidler		176 489	370 706
Sum anleggsmidler		397 813	757 096
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	405 428	735 155
Andre kortsiktige fordringer		99 042	66 925
Sum fordringer		504 471	802 080
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	1 622 463	1 951 399
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 622 463	1 951 399
Sum omløpsmidler		2 126 934	2 753 479
SUM EIENDELER		2 524 747	3 510 575
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		144 483	124 949
Sum opptjent egenkapital		144 483	124 949
Sum egenkapital	5	174 483	154 949



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	326 000	1 426 000
Sum annen langsiktig gjeld		326 000	1 426 000
Sum langsiktig gjeld		326 000	1 426 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		925 083	840 940
Betalbar skatt	6	77 287	167 420
Skyldig offentlige avgifter		322 403	309 615
Annen kortsiktig gjeld	7	699 491	611 650
Sum kortsiktig gjeld		2 024 264	1 929 626
Sum gjeld		2 350 264	3 355 626
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 524 747	3 510 575



Organisasjonsnr: 917 492 484
SPESIALISTKLINIKKEN UNION BRYGGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
8.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



s

Årsregnskap 2021

Spesialistklinikken Union Brygge AS

Årsregnskapet inneholder:

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Organisasjonsnummer 917 492 484



Resultatregnskap			
Spesialistklinikken Union Brygge AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	1	18 365 321	15 001 691
Annen driftsinntekt		0	153 255
Sum driftsinntekter		18 365 321	15 154 946
Varekostnad	1	6 649 752	4 805 696
Lønnskostnad	2	5 285 608	4 315 060
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	555 400	729 400
Annen driftskostnad	2	5 846 682	4 979 650
Sum driftskostnader		18 337 442	14 829 806
Driftsresultat		27 879	325 140
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		248	5 616
Annen rentekostnad		1 041	0
Resultat av finansposter		-793	5 616
Ordinært resultat før skattekostnad		27 087	330 756
Skattekostnad på ordinært resultat	6	7 553	72 766
Ordinært resultat		19 534	257 990
Årsresultat		19 534	257 990
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	133 041
Avsatt til annen egenkapital		19 534	124 949
Sum overføringer		19 534	257 990



Balanse			
Spesialistklinikken Union Brygge AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	221 324	151 590
Goodwill	3	0	234 800
Sum immaterielle eiendeler		221 324	386 390
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	176 489	370 706
Sum anleggsmidler		397 813	757 096
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1	405 428	735 155
Andre kortsiktige fordringer		99 042	66 925
Sum fordringer		504 471	802 080
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 622 463	1 951 399
Sum omløpsmidler		2 126 934	2 753 479
Sum eiendeler		2 524 747	3 510 575



Balanse			
Spesialistklinikken Union Brygge AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		144 483	124 949
Sum egenkapital	5	<u>174 483</u>	<u>154 949</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	326 000	1 426 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		925 083	840 940
Betalbar skatt	6	77 287	167 420
Skyldig offentlige avgifter		322 403	309 615
Annen kortsiktig gjeld	7	699 491	611 650
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 024 264</u>	<u>1 929 626</u>
Sum gjeld		<u>2 350 264</u>	<u>3 355 626</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 524 747</u>	<u>3 510 575</u>
Drammen, 01.09.2022			
Styret i Spesialistklinikken Union Brygge AS			
<u>Christine Dæhli Oppedal</u> Styrets leder		<u>Jon Flinth Vatne</u> Styremedlem/daglig leder	
<u>Truls Oppedal</u> Styremedlem		<u>Ingeborg Engeseth</u> Styremedlem	
Spesialistklinikken Union Brygge AS			Side 3



Spesialistklinikken Union Brygge AS

Noter til årsregnskapet for 2021

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER OG VIRKNINGER AV PRINSIPPENDRINGER

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

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

- leieavtaler er ikke balanseført
- kundefordringer er vurdert til pålydende med fradrag for avsetning for tap med kr 170 000.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til opptakskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til opptakskost.

Skatt

Skattekostnad i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, men balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte dem, og eventuelt nettoført.

NOTE 2 - ANSATTE, GODTGJØRELSER, LÅN TIL ANSATTE M.V.

<i>Spesifikasjon av lønnskostnader:</i>	2021	2020
Lønn og naturallytelser	4 489 821	3 643 562
Pensjonskostnad	120 832	96 020
Arbeidsgiveravgift	647 517	496 206
Andre personalkostnader	27 438	79 272
Sum lønnskostnader	5 285 608	4 315 060

Gjennomsnittlig antall årsverk	8	7
--------------------------------	---	---

<i>Godtgjørelser:</i>	Daglig leder	Styret
Lønn og naturallytelser	942 868	-

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Pensjonsordning som oppfyller lovens krav er iverksatt.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 26 000, mens honorar for andre tjenester utført av revisor utgjør kr 9 000. Honorarene er oppgitt eksklusive merverdiavgift.

Spesialistklinikken Union Brygge AS



Spesialistklinikken Union Brygge AS

Noter til årsregnskapet for 2021

NOTE 3 - AVSKRIBBARE DRIFTSMIDLER

	Goodwill	Med. utstyr	Kontormaskiner/ inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01	1 625 000	185 488	1 752 318	3 562 806
Tilgang i år	-	126 382	-	126 382
Avgang i år	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	1 625 000	311 870	1 752 318	3 689 188
Akkumulerte avskrivninger 01.01	1 390 200	119 000	1 458 100	2 967 300
Årets ordinære avskrivninger	234 800	43 400	277 200	555 400
Akkumulerte avskrivninger 31.12	1 625 000	162 400	1 735 300	3 522 700
Balansført verdi 31.12	-	149 470	17 018	166 489

Som driftsløsøre inngår i tillegg ikke avskrivbar kunst med kr 10 000.

NOTE 4 - BUNDNE MIDLER

<i>I posten inngår følgende:</i>	2021	2020
Bundne skattetrekksmidler	265 708	259 305
Husleiedepositum	235 392	235 392
Sum	501 100	494 697

NOTE 5 - ANTALL AKSJER, AKSJEEIERE, EGENKAPITAL M.V.

<i>Selskapets aksjonærer per 31.12:</i>	Antall aksjer	Eierandel	Tillitsverv/rolle i selskapet
Jon Flinth Vatne Holding AS	15 000	50 %	v/ Daglig leder
Christine Dæhli Oppedal Holding AS	15 000	50 %	v/ Styrets leder
Sum	30 000	100 %	

Aksjenes pålydende er kr 1.

<i>Årets endringer i egenkapitalen:</i>	Aksjekapital	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01	30 000	124 949	154 949
Kapitalendringer gjennom året	-	-	-
Før årets resultatdisponering	30 000	124 949	154 949
Årets resultat	-	19 534	19 534
Foreslått utbytte	-	-	-
Egenkapital 31.12	30 000	144 483	174 483

NOTE 6 - SKATTEKOSTNAD

<i>Spesifikasjon av årets skattekostnad:</i>			
Betalbar skatt	77 287		
Endring utsatt skatt	-69 735		
Netto skattekostnad	7 553		
<i>Utsatt skatt (skattefordel):</i>	31.12.2021	01.01.2021	Endring
Netto grunnlag	-1 006 019	-689 044	-316 975
Utsatt skatt (skattefordel), 22 %	-221 324	-151 590	-69 735

Det eksisterer kun skattereduserende midlertidige forskjeller per 31.12, utligning er følgelig ikke foretatt.

Spesialistklinikken Union Brygge AS



Spesialistklinikken Union Brygge AS

Noter til årsregnskapet for 2021

NOTE 7 – ANNEN KORTSIKTIG GJELD

<i>I posten inngår følgende:</i>	2021	2020
Gjeld til nærstående	149 212	149 212
Skyldig lønn og feriepenger	550 279	462 438
Sum	699 491	611 650

NOTE 8 – ØVRIG LANGSIKTIG GJELD

Posten inneholder gjeld til aksjonærene, kr 163 000 til Jon Flinth Vatne Holding AS og kr 163 000 til Christine Dæhli Oppedal Holding AS. Beløpene betales tilbake ved tilstrekkelig likviditet. Gjelden er ikke renteberegnet.



Vekst Revisjon AS

Partnere:

Statsautorisert revisor Syver Tønnesen
Statsautorisert revisor Per M. Michelsen
Statsautorisert revisor Daniel Rypdal
Medlemmer i Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i Spesialistklinikken Union Brygge AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Spesialistklinikken Union Brygge AS som viser et overskudd på kr 19 534. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 avviklet.

Besøksadresse:
Vekstsenteret
Olaf Helsets vei 6

Postadresse:
Postboks 150 Oppsal
0619 Oslo

Telefon:
23 38 38 38

Internett / E-post:
www.vekst-revisjon.no
revisor@vekst-revisjon.no

Organisasjonsnr:
960 132 734 MVA



Vekst Revisjon AS

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 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>

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Oslo, den 1. september 2022

Vekst Revisjon AS



Daniel Rypdal

Statsautorisert revisor