



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 244 068
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BROSUNDKLINIKKEN AS
Forretningsadresse: 4 etg.
Notenesgata 9
6002 ÅLESUND

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: SHERPA ØKONOMI AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.02.2020

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, 30.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 889 918	1 871 173
Annen driftsinntekt		240	
Sum inntekter		2 890 158	1 871 173
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		845	-188 893
Varekostnad		1 024 943	689 992
Lønnskostnad	3	738 232	491 176
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	26 667	6 667
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	3	440 831	285 932
Sum kostnader		2 231 518	1 284 874
Driftsresultat		658 640	586 299
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		349	163
Sum finansinntekter		349	163
Annen rentekostnad		515	
Annen finanskostnad		50	
Sum finanskostnader		565	
Netto finans		-216	163
Ordinært resultat før skattekostnad		658 423	586 462
Skattekostnad på ordinært resultat	4	144 967	134 938
Ordinært resultat etter skattekostnad		513 456	451 524
Årsresultat	2	513 456	451 524
Årsresultat etter minoritetsinteresser		513 456	451 524



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Totalresultat		513 456	451 524
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			100 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		513 456	351 524
Sum overføringer og disponeringer		513 456	451 524



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	66 667	73 333
Sum varige driftsmidler	5	66 667	73 333
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		200 000	
Sum finansielle anleggsmidler		200 000	
Sum anleggsmidler		266 667	73 333
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		188 047	188 893
Fordringer			
Kundefordringer		8 426	17 884
Sum fordringer		8 426	17 884
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		831 893	547 724
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		831 893	547 724
Sum omløpsmidler		1 028 366	754 501
SUM EIENDELER		1 295 033	827 834

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Selskapskapital	1	50 000	50 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		864 980	351 524
Sum opptjent egenkapital		864 980	351 524
Sum egenkapital	2	914 980	401 524
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	2 963	3 813
Sum avsetninger for forpliktelser		2 963	3 813
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 963	3 813
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		73 923	65 996
Betalbar skatt	4	145 817	131 125
Skyldige offentlige avgifter		38 983	37 322
Utbytte			100 000
Annen kortsiktig gjeld		118 367	88 054
Sum kortsiktig gjeld		377 089	422 497
Sum gjeld		380 052	426 310
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 295 033	827 834



Årsregnskap 2019 Brosundklinikken AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 920 244 068



RESULTATREGNSKAP

BROSUNDKLINIKKEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		2 889 918	1 871 173
Annen driftsinntekt		240	0
Sum driftsinntekter		2 890 158	1 871 173
Varekostnad		1 024 943	689 992
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		845	-188 893
Lønnskostnad	3	738 232	491 176
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	26 667	6 667
Annen driftskostnad	3	440 831	285 932
Sum driftskostnader		2 231 518	1 284 874
Driftsresultat		658 640	586 299
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		349	163
Annen rentekostnad		515	0
Annen finanskostnad		50	0
Resultat av finansposter		-216	163
Ordinært resultat før skattekostnad		658 423	586 462
Skattekostnad på ordinært resultat	4	144 967	134 938
Ordinært resultat		513 456	451 524
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	2	513 456	451 524
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		0	100 000
Avsatt til annen egenkapital		513 456	351 524
Sum overføringer		513 456	451 524



BALANSE

BROSUNDKLINIKKEN AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	66 667	73 333
Sum varige driftsmidler	5	66 667	73 333
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		200 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		200 000	0
Sum anleggsmidler		266 667	73 333
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		188 047	188 893
FORDRINGER			
Kundefordringer		8 426	17 884
Sum fordringer		8 426	17 884
Bankinnskudd, kontanter o.l.		831 893	547 724
Sum omløpsmidler		1 028 366	754 501
Sum eiendeler		1 295 033	827 834



BALANSE

BROSUNDKLINIKKEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	1	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		864 980	357 225
Sum opptjent egenkapital		864 980	357 225
Sum egenkapital	2	914 980	407 225
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	4	2 963	3 813
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		73 923	65 996
Betalbar skatt	4	145 817	125 424
Skyldig offentlige avgifter		38 983	37 322
Utbytte		0	100 000
Annen kortsiktig gjeld		118 367	88 054
Sum kortsiktig gjeld		377 089	416 796
Sum gjeld		380 052	420 609
Sum egenkapital og gjeld		1 295 033	827 834

Styret i Brosundklinikken AS

Marit Fagerhaug
styreleder/daglig leder



NOTER

Brosundklinikken AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

DRIFTSINNTEKTER

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



NOTER

Brosundklinikken AS

Note 1 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I BROSUNDKLINIKKEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	50 000	1,00	50 000
Sum	50 000		50 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Marit Fagerhaug	50 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	50 000	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Marit Fagerhaug	styreleder/daglig leder	50 000

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
		0	351 524	0	351 524
IB 01.01.2019	50 000	0	351 524	0	401 524
Årets resultat				513 456	513 456
Pr 31.12.2019	50 000	0	351 524	513 456	914 980



NOTER

Brosundklinikken AS

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	635 688	427 302
Arbeidsgiveravgift	89 632	60 299
Andre ytelser	12 912	3 575
Sum	738 232	491 176

Selskapet har i 2019 sysselsatt 1 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret	
Lønn	635 688		0
Annen godtgjørelse	12 912		0
Sum	648 600		0

REVISOR

Selskapet er ikke revisjonspliktig, og har valgt bort revisjon.



NOTER

Brosundklinikken AS

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	145 817	131 125
Endring i utsatt skatt	-850	3 813
Skattekostnad ordinært resultat	144 967	134 938
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	658 423	586 460
Permanente forskjeller	515	980
Endring i midlertidige forskjeller	3 866	-17 333
Skattepliktig inntekt	662 804	570 107
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	145 817	131 125
Sum betalbar skatt i balansen	145 817	131 125

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	13 467	17 333	3 867
Varebeholdning	0	0	-1
Sum	13 467	17 333	3 866
Utsatt skatt (22 %)	2 963	3 813	851



NOTER

Brosundklinikken AS

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Tilgang kjøpte anleggsmidler	80 000
Anskaffelseskost 31.12.2019	80 000
Årets ordinære avskrivninger	26 667
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2019	26 667
Bokført verdi 01.01.2019	73 333
Tilgang i året	20 000
Årets avskrivning og nedskrivning	26 667
Bokført verdi 31.12.2019	66 666
Økonomisk levetid	0-3 år