



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 394 211  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: RESSURSKLINIKKEN AS  
Forretningsadresse: Storgata 26  
2000 LILLESTRØM

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: 29.06.2023

### 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, 21.07.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		9 358 134	8 846 751
Annen driftsinntekt	2	497 321	572 848
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 855 455</b>	<b>9 419 600</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		60 554	69 217
Lønnskostnad	2	5 957 510	5 559 946
Annen driftskostnad	2	4 652 420	3 973 517
<b>Sum kostnader</b>		<b>10 670 484</b>	<b>9 602 680</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-815 029</b>	<b>-183 081</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 075	147
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 075</b>	<b>147</b>
Annen rentekostnad		196	17
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>196</b>	<b>17</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 879</b>	<b>130</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-811 150</b>	<b>-182 951</b>
Skattekostnad på resultat	3	94 450	-39 659
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-905 600</b>	<b>-143 292</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-905 600</b>	<b>-143 292</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-905 600</b>	<b>-143 292</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-905 600</b>	<b>-143 292</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		-905 600	-143 292
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	4	<b>-905 600</b>	<b>-143 292</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		94 450
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>94 450</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>94 450</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	1 170 597	1 307 479
Andre kortsiktige fordringer		17 786	34 106
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 188 383</b>	<b>1 341 584</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	3 555 181	2 960 791
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 555 181</b>	<b>2 960 791</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 743 564</b>	<b>4 302 375</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 743 564</b>	<b>4 396 825</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	1 305 000	1 305 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 305 000</b>	<b>1 305 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		995 363	1 900 963
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>995 363</b>	<b>1 900 963</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>2 300 363</b>	<b>3 205 963</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		75 245	75 245
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>75 245</b>	<b>75 245</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>75 245</b>	<b>75 245</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		298 805	248 989
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		436 494	340 330
Annen kortsiktig gjeld		1 632 657	526 298
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 367 955</b>	<b>1 115 617</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 443 200</b>	<b>1 190 862</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 743 564</b>	<b>4 396 825</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 593201

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 394 211  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: RESSURSKLINIKKEN AS  
Forretningsadresse: Storgata 26  
2000 LILLESTRØM

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: 29.06.2023

#### 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, 19.07.2023



Organisasjonsnr: 988 394 211  
RESSURSKLINIKKEN AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		9 358 134	8 846 751
Annen driftsinntekt	2	497 321	572 848
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 855 455</b>	<b>9 419 600</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		60 554	69 217
Lønnskostnad	2	5 957 510	5 559 946
Annen driftskostnad	2	4 652 420	3 973 517
<b>Sum kostnader</b>		<b>10 670 484</b>	<b>9 602 680</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-815 029</b>	<b>-183 081</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 075	147
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 075</b>	<b>147</b>
Annen rentekostnad		196	17
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>196</b>	<b>17</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 879</b>	<b>130</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	3	-811 150	-182 951
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-905 600</b>	<b>-143 292</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-905 600</b>	<b>-143 292</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-905 600</b>	<b>-143 292</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-905 600</b>	<b>-143 292</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		-905 600	-143 292
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	4	<b>-905 600</b>	<b>-143 292</b>



Organisasjonsnr: 988 394 211  
RESSURSKLINIKKEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		94 450
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>94 450</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>94 450</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	1 170 597	1 307 479
Andre kortsiktige fordringer		17 786	34 106
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 188 383</b>	<b>1 341 584</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	3 555 181	2 960 791
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 555 181</b>	<b>2 960 791</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 743 564</b>	<b>4 302 375</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 743 564</b>	<b>4 396 825</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	1 305 000	1 305 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 305 000</b>	<b>1 305 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		995 363	1 900 963
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>995 363</b>	<b>1 900 963</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>2 300 363</b>	<b>3 205 963</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		75 245	75 245
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>75 245</b>	<b>75 245</b>



<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>75 245</b>	<b>75 245</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	298 805	248 989
Betalbar skatt		
Skyldig offentlige avgifter	436 494	340 330
Annen kortsiktig gjeld	1 632 657	526 298
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>2 367 955</b>	<b>1 115 617</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>2 443 200</b>	<b>1 190 862</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>4 743 564</b>	<b>4 396 825</b>



Organisasjonsnr: 988 394 211  
RESSURSKLINIKKEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
8.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Munkedamsveien 45  
Postboks 1704 Vika  
0121 Oslo  
www.bdo.no

## Uavhengig revisors beretning

### Til generalforsamlingen i Ressursklinikken AS

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Ressursklinikken AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 2022 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 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.

#### Styret og daglig leders 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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

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



BDO AS

Roar Svensbakken  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo document key: QUB1Y-86PSX-KU6XP-EW1W4-H1J62-713PN



## 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."

### Roar Svensbakken

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-656341

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-05-23 18:23:47 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: QUBTV-86PSX-KU6XP-EW/WW4-HT.162-713PN

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>



**Årsregnskap 2022**  
**Ressursklinikken AS**



## Resultatregnskap

### Ressursklinikken AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		9 358 134	8 846 751
Annen driftsinntekt	2	497 321	572 848
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>9 855 455</b>	<b>9 419 600</b>
Varekostnad		60 554	69 217
Lønnskostnad	2	5 957 510	5 559 946
Annen driftskostnad	2	4 652 420	3 973 517
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>10 670 484</b>	<b>9 602 680</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-815 029</b>	<b>-183 081</b>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 075	147
Annen rentekostnad		196	17
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>3 879</b>	<b>130</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-811 150</b>	<b>-182 951</b>
Skattekostnad på resultat	3	94 450	-39 659
<b>Årsresultat</b>		<b>-905 600</b>	<b>-143 292</b>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		905 600	143 292
<b>Sum overføringer</b>	4	<b>-905 600</b>	<b>-143 292</b>

Ressursklinikken AS



**Balanse**  
Ressursklinikken AS

Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	0	94 450
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<u>0</u>	<u>94 450</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>0</u>	<u>94 450</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	1 170 597	1 307 479
Andre kortsiktige fordringer		17 786	34 106
<b>Sum fordringer</b>		<u>1 188 383</u>	<u>1 341 584</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	3 555 181	2 960 791
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<u>3 555 181</u>	<u>2 960 791</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>4 743 564</u>	<u>4 302 375</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>4 743 564</u>	<u>4 396 825</u>


Ressursklinikken AS




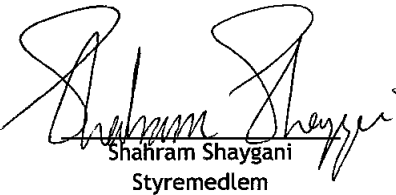
**Balanse**  
Ressursklinikken AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	1 305 000	1 305 000
Sum innskutt egenkapital		<u>1 305 000</u>	<u>1 305 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		995 363	1 900 963
Sum opptjent egenkapital		<u>995 363</u>	<u>1 900 963</u>
Sum egenkapital	4	<u>2 300 363</u>	<u>3 205 963</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		75 245	75 245
Sum annen langsiktig gjeld		<u>75 245</u>	<u>75 245</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		298 805	248 989
Skyldig offentlige avgifter		436 494	340 330
Annen kortsiktig gjeld		1 632 657	526 298
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 367 955</u>	<u>1 115 617</u>
Sum gjeld		<u>2 443 200</u>	<u>1 190 862</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 743 564</u>	<u>4 396 825</u>

Lillestrøm,,  
Styret i Ressursklinikken AS

  
Per Johannessen  
Styreleder

  
Leif Roar Falkum  
Styremedlem

  
Shahram Shaygani  
Styremedlem



## Noter til regnskapet pr. 31.12.2022

### Ressursklinikken AS

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

Forpliktelser 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.

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

	2022	2021
Lønn	4 985 809	4 488 637
Styrehonorar	80 004	80 004
Arbeidsgiveravgift	694 420	678 293
Pensjonskostnad	73 603	223 014
Annen personalkostnad	123 674	89 998
	<u>5 957 510</u>	<u>5 559 946</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk 7,5 6,5

Selskapet oppfølger lovens regler om obligatorisk tjenestepensjon.

	2022	2021
Fakturert honorar i næring fra styremedl. selskap	403 984	384 728
Styrehonorar og andre pliktige ytelser	111 612	130 548
Kjøp av tjenester fra eiere	696 598	384 728
Mottatt refusjon fra nærstående selskaper for dekning av husleie, andel felleskostnader og lønnskostnad	-339 377	-427 852

**Revisjonshonorar inkl mv:**

	2022	2021
Honorar for ordinær revisjon	42 750	43 000
Andre tjenester	25 625	19 250
	<u>68 375</u>	<u>62 250</u>

**Note 3 Skatt**

	31.12.22	31.12.21	Endring
<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>			
Anleggsmidler	0	0	0
Omløpsmidler	-320 000	-250 000	-70 000
Underskudd til fremføring	-443 465	-179 319	
Netto forskjeller	<u>-763 465</u>	<u>-429 319</u>	<u>-334 146</u>
Midlertidige forskjeller ikke utnyttet	763 465		
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-)	<u>0</u>	<u>-94 450</u>	<u>94 450</u>
Skattesats utsatt skatt	22 %	22 %	

Årets skattekostnad og spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig og skattemessig resultat

Resultat før skattekostnad	-266 088
+/- årets endring i midlertidige forskjeller	234 000
Permanente forskjeller	1 942
Anvendelse av fremførbart underskudd	0
Sum årets skattegrunnlag	<u>-30 146</u>
<b>Betalbar inntektsskatt basert på 22%</b>	<b>0</b>
Endring utsatt skatt	-94 450
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b><u>94 450</u></b>



Note 4	Egenkapital			
	Aksjekapital	Annen egenkapital		Sum
Egenkapital 01.01.	1 305 000	1 900 963		3 750 183
Årets resultat		-905 600		-905 600
Utbytte		0		0
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>1 305 000</b>	<b>995 363</b>		<b>2 300 363</b>

Note 5	Antall aksjer, aksjonærer m.m.		
--------	--------------------------------	--	--

Aksjonær		Antall aksjer	i %
Leif Roar Falkum	styremedlem	653	50,04
Shahram Shaygani	styremedlem	652	49,96
<b>SUM</b>		<b>1305</b>	<b>100,00</b>

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

Note 6	Bundne midler - pant	
--------	----------------------	--

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Bundne skattetrekkmidler	307 353	307 353

Note 7	Hendelser etter balansedagen
--------	------------------------------

Poliklinisk klinikk ble nedlagt pr. 3.12.2022. Ressursklinikken driver på kontrakt med kommune døgnbemannet bolig. Denne avtalen utløper 31.07.2023. Etter dette har ikke Ressursklinikken lenger inntektsgivende virksomhet. Det vil derfor være naturlig å ta stilling til om selskapet skal avvikles. Dette vil det bli tatt stilling til i løpet av 1.havvår 2023.