



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 013 719
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLEVSTRAND KLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Søndre Sætrevei 17
3475 SÆTRE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Morten Klevstrand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 06.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		800 403	1 078 439
Sum inntekter		800 403	1 078 439
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	573 956	817 391
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		7 233	
Annen driftskostnad		240 823	233 415
Sum kostnader		822 013	1 050 806
Driftsresultat		-21 609	27 633
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		149	136
Annen finansinntekt			437
Sum finansinntekter		149	573
Annen rentekostnad		30	716
Annen finanskostnad			1 015
Sum finanskostnader		30	1 731
Netto finans		119	-1 157
Ordinært resultat før skattekostnad		-21 491	26 475
Skattekostnad på ordinært resultat	4		5 528
Ordinært resultat etter skattekostnad		-21 491	20 947
Årsresultat		-21 491	20 947
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-6 543	6 000
Annen egenkapital		-14 947	14 947
Sum overføringer og disponeringer		-21 491	20 947



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		54 767	
Sum varige driftsmidler		54 767	
Sum anleggsmidler		54 767	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		16 000	30 945
Andre fordringer			40 174
Sum fordringer		16 000	71 119
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	152 854	176 226
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		152 854	176 226
Sum omløpsmidler		168 854	247 345
SUM EIENDELER		223 621	247 345
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	7, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		14 947



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Udekket tap	7	6 543	
Sum opptjent egenkapital		-6 543	14 947
Sum egenkapital	7	23 457	44 947
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 257	
Betalbar skatt	4		5 528
Skyldige offentlige avgifter		40 944	26 281
Annen kortsiktig gjeld		157 963	170 589
Sum kortsiktig gjeld		200 164	202 398
Sum gjeld		200 164	202 398
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		223 621	247 345



Årsberetning 2015 KLEVSTRAND KLINIKKEN AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Klevstrandklinikken AS driver virksomhet innen behandling av barn med autisme, samt veiledning, undervisning og foredrag i sammenheng med dette. selskapet har kontor i Hurum kommune.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Driftsinntektene utgjorde kr. 800.403 i 2015 mot kr. 1.078.439 i 2014. Årets resultat viser et underskudd på kr. 21.491 mot et overskudd etter skatt på kr. 20.947 i 2014.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2015 for Klevstrandklinikken AS er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.

Arbeidsmiljø

Etter vår oppfatning er arbeidsmiljøet i virksomheten godt.

Virksomhetens ansatte eller andre har ikke vært utsatt for personskader eller ulykker i 2015.

Likestilling

Bedriften har to ansatte, en mann og en kvinne. Styret består også av en mann og en kvinne.

Styret har ut fra vurdering av bedriftens størrelse og antall ansatte ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet påvirker ikke det ytre miljø.

SÆTRE, 26.04.2016

Bent Luther
Styrets leder

Morten Klevstrand
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2015 KLEVSTRAND KLINIKKEN AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til kretsløpet av tjenester. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% 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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2015	2014
---------------------------------	------	------



Lønn	499 695	722 340
Arbeidsgiveravgift	74 261	95 051
Sum	573 956	817 391

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	187.500	0
Annen godtgjørelse	22.614	0

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2015	2014
Ordinært resultat før skattekostnad	(21 491)	26 475
+/- Permanente forskjeller	30	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(11 367)	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(6 000)
Årets skattegrunnlag	(32 828)	20 475
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 27%		5 528
Sum		5 528
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	5 528
Betalbar skatt i skattekostnad		5 528
Betalbar skatt i balansen	0	5 528

Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2015	31.12.2015	Endring
Anleggsmidler		11 367	(11 367)
Skattemessig fremførbart underskudd		(32 828)	32 828
Netto forskjeller		(21 461)	21 461
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes		21 461	(21 461)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.15. basert på 25%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 5 365



Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 2 848. Skyldig skattetrekk er kr 19 654.

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2015	30 000	14 947		44 947
Årets resultat		(14 947)	(6 543)	(21 491)
Egenkapital 31.12.2015	30 000	0	(6 543)	23 457

Note 8 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr 30.000, fordelt på 100 aksjer à kr 30 pr. aksje. Selskapets aksjer gir lik rett til utbytte.

Selskapets aksjonærer pr. 31.12.15 er:

Navn	Eierandel	Verv i selskapet
Morten Klevstrand	50,0%	Styremedlem / Daglig leder
Anita Klevstrand	50,0%	Styreleder