



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 221 649
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONALISA KLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Vårveien 25
3024 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ardavan Karimi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 03.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 571 687	1 146 166
Annen driftsinntekt		10 000	
Sum inntekter		1 581 687	1 146 166
Kostnader			
Varekostnad		996 979	803 332
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		42 150	
Annen driftskostnad	4	588 253	280 144
Sum kostnader		1 627 382	1 083 475
Driftsresultat		-45 695	62 691
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17	41
Annen finansinntekt		214	
Sum finansinntekter		232	41
Annen rentekostnad			353
Annen finanskostnad		7 093	699
Sum finanskostnader		7 093	1 052
Netto finans		-6 861	-1 011
Ordinært resultat før skattekostnad		-52 556	61 680
Skattekostnad på ordinært resultat	5	81	13 572
Ordinært resultat etter skattekostnad		-52 637	48 108
Årsresultat		-52 637	48 108
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-52 637	48 108
Sum overføringer og disponeringer		-52 637	48 108



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	115 651	
Sum varige driftsmidler		115 651	
Sum anleggsmidler		115 651	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	65 273	1 625
Sum fordringer		65 273	1 625
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	581 506	164 765
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		581 506	164 765
Sum omløpsmidler		646 779	166 390
SUM EIENDELER		762 430	166 390
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	3 288	55 925
Sum opptjent egenkapital		3 288	55 925



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum egenkapital	10	33 288	85 925
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		89 742	47 320
Betalbar skatt			13 572
Skyldige offentlige avgifter		31 778	22 071
Annen kortsiktig gjeld		607 621	-2 498
Sum kortsiktig gjeld		729 142	80 465
Sum gjeld		729 142	80 465
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		762 430	166 390



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 645281

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 221 649
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONALISA KLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Vårveien 25
3024 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ardavan Karimi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2020

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 24.08.2021

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: 921 221 649
MONALISA KLINIKKEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 571 687	1 146 166
Annen driftsinntekt		10 000	
Sum inntekter		1 581 687	1 146 166
Kostnader			
Varekostnad		996 979	803 332
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		42 150	
Annen driftskostnad	4	588 253	280 144
Sum kostnader		1 627 382	1 083 475
Driftsresultat		-45 695	62 691
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17	41
Annen finansinntekt		214	
Sum finansinntekter		232	41
Annen rentekostnad			353
Annen finanskostnad		7 093	699
Sum finanskostnader		7 093	1 052
Netto finans		-6 861	-1 011
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	81	13 572
Ordinært resultat etter skattekostnad		-52 637	48 108
Årsresultat		-52 637	48 108
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-52 637	48 108
Sum overføringer og disponeringer		-52 637	48 108



Organisasjonsnr: 921 221 649
MONALISA KLINIKKEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	6	115 651	
Sum varige driftsmidler		115 651	
Sum anleggsmidler		115 651	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
	8	65 273	1 625
Sum fordringer		65 273	1 625
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	9	581 506	164 765
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		581 506	164 765
Sum omløpsmidler		646 779	166 390
SUM EIENDELER		762 430	166 390
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)			
	10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
	10	3 288	55 925
Sum opptjent egenkapital		3 288	55 925
Sum egenkapital	10	33 288	85 925
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			



Leverandørgjeld	89 742	47 320
Betalbar skatt		13 572
Skyldige offentlige avgifter	31 778	22 071
Annen kortsiktig gjeld	607 621	-2 498
Sum kortsiktig gjeld	729 142	80 465
Sum gjeld	729 142	80 465
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	762 430	166 390



Organisasjonsnr: 921 221 649
MONALISA KLINIKKEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
11

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	300.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Ardavan Karimi	100.00	100.00%	

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

Note
1

Lønn og ytelser

Note
2

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note
2

Ytelser til andre ledende personer

Note



4

Ytelser til revisjon

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

1

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020

MONALISA KLINIKKEN AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Obligatorisk tjenstepensjon

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



Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(52 556)	61 680
+/- Permanente forskjeller		9
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	10 590	
Årets skattegrunnlag	(41 966)	61 689
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		13 572
Sum		13 572
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	81	
Skattekostnad i resultatregnskapet	81	13 572
Betalbar skatt i skattekostnad		13 572
Betalbar skatt i balansen	0	13 572

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	
Tilgang i året	157 801
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	157 801
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(42 150)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	115 651
Årets avskrivninger	(42 150)
Økonomisk levetid	2 - 3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 - 50 %

Note 7 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	0	(10 590)	10 590
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(41 966)	41 966
Netto forskjeller	0	(52 556)	52 556



Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	52 556	(52 556)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 11 562

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	65 273	1 625
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	65 273	1 625

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	55 925	85 925
Årets resultat		(52 637)	(52 637)
Egenkapital 31.12.2020	30 000	3 288	33 288

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Ardavan Karimi	100	100,00%	
Totalt antall aksjer	100	100,00%	