



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 363 424  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HEIAKLINIKKEN AS  
Forretningsadresse: Gamle Drammensvei 98  
3420 LIERSKOGEN

### 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: Leidulv Solør  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2021

### 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, 31.05.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 641 186	3 843 712
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 641 186</b>	<b>3 843 712</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		597 078	797 850
Lønnskostnad	4	1 866 912	1 714 514
Avskrivning	6	25 218	25 100
Annen driftskostnad	4	1 329 029	1 259 791
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 818 237</b>	<b>3 797 254</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-177 051</b>	<b>46 458</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		17	59
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>17</b>	<b>59</b>
Annen finanskostnad		403	260
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>403</b>	<b>260</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-386</b>	<b>-201</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-177 438</b>	<b>46 257</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-39 036	10 177
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-138 402</b>	<b>36 080</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-138 402</b>	<b>36 080</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	2	-79 884	
Overføringer annen egenkapital	2	-58 518	36 080
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-138 402</b>	<b>36 080</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	50 364	11 328
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>50 364</b>	<b>11 328</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	100 880	100 400
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>100 880</b>	<b>100 400</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>151 244</b>	<b>111 728</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		60 179	51 916
Andre fordringer		42 607	151 054
<b>Sum fordringer</b>		<b>102 786</b>	<b>202 969</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	5	<b>122 932</b>	<b>142 235</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>225 718</b>	<b>345 205</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>376 962</b>	<b>456 933</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 3	108 000	108 000
Overkurs	2	300	300
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>108 300</b>	<b>108 300</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	2	-79 883	58 518
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-79 883</b>	<b>58 518</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>28 417</b>	<b>166 818</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		37 386	12 174
Skyldige offentlige avgifter	5	129 319	109 518
Annen kortsiktig gjeld		181 841	168 423
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>348 546</b>	<b>290 114</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>348 546</b>	<b>290 114</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>376 962</b>	<b>456 933</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 677174

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 363 424  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HEIAKLINIKKEN AS  
Forretningsadresse: Gamle Drammensvei 98  
3420 LIERSKOGEN

#### 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: Leidulv Solør  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2021

#### 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, 25.08.2021

---

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: 991 363 424  
HEIAKLINIKKEN AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 641 186	3 843 712
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 641 186</b>	<b>3 843 712</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		597 078	797 850
Lønnskostnad	4	1 866 912	1 714 514
Avskrivning	6	25 218	25 100
Annen driftskostnad	4	1 329 029	1 259 791
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 818 237</b>	<b>3 797 254</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-177 051</b>	<b>46 458</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		17	59
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>17</b>	<b>59</b>
Annen finanskostnad		403	260
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>403</b>	<b>260</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-386</b>	<b>-201</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-177 438	46 257
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-39 036</b>	<b>10 177</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-138 402</b>	<b>36 080</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	2	-79 884	
Overføringer annen egenkapital	2	-58 518	36 080
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-138 402</b>	<b>36 080</b>



Organisasjonsnr: 991 363 424  
HEIAKLINIKKEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 7 50 364 11 328  
Sum immaterielle eiendeler 50 364 11 328

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol 6 100 880 100 400  
Sum varige driftsmidler 100 880 100 400

Sum anleggsmidler 151 244 111 728

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer 60 179 51 916  
Andre fordringer 42 607 151 054  
Sum fordringer 102 786 202 969

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 5 122 932 142 235

Sum omløpsmidler 225 718 345 205

SUM EIENDELER 376 962 456 933

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 2, 3 108 000 108 000  
Overkurs 2 300 300  
Sum innskutt egenkapital 108 300 108 300

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 2 -79 883 58 518  
Sum opptjent egenkapital -79 883 58 518

Sum egenkapital 28 417 166 818

Sum langsiktig gjeld 0 0

##### Kortsiktig gjeld



Leverandørgjeld		37 386	12 174
Skyldige offentlige avgifter	5	129 319	109 518
Annen kortsiktig gjeld		181 841	168 423
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>348 546</b>	<b>290 114</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>348 546</b>	<b>290 114</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>376 962</b>	<b>456 933</b>



Organisasjonsnr: 991 363 424  
HEIAKLINIKKEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
3

#### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1080.00	100.00	108000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Heimli, Andreas	270.00	25.00%	Ordinære aksjer
Olaussen, Erlend Aasbø	270.00	25.00%	Ordinære aksjer
Solnør, Leidulv	270.00	25.00%	Ordinære aksjer
Fransplass, Anita	270.00	25.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1080.00	100.00%	

Note  
4

#### Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1513603.00	1346019.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	224327.00	217764.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	101125.00	121519.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27857.00	29212.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1866912.00	1714514.00

Note

**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**

**Ytelser til andre ledende personer**

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder/styre			

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

**Note**

**Antall årsverk i regnskapsåret**

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
4.80



## Heiaklinikken AS

Org.nr: 991 363 424

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Skatter*

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

#### Note 2 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	108 000	300	0	58 518	166 818
Årsresultat	0	0	-79 883	-58 518	-138 401
Egenkapital 31.12.	108 000	300	-79 883	0	28 417

Mer enn 50% av selskapets aksjekapital er tapt. Styret er oppmerksom på handlingsplikten og vil i 2021 gjøre tiltak for å bedre dette. Selskapet er en plattform for kostnadsfordelig og drift av fire legepraksiser. Innbetalinger fra legene blir regulert etter løpende utgifter. Likviditeten er god og underbalansen blir finansiert av aksjonærene.



## Heiaklinikken AS

Org.nr: 991 363 424

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 3 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 080	100	108 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Heimli, Andreas	270	25 %	25 %
Olaussen, Erlend Aasbø	270	25 %	25 %
Solnør, Leidulv	270	25 %	25 %
Fransplass, Anita	270	25 %	25 %
Sum	1 080	100 %	100 %

#### Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 513 603	1 346 019
Arbeidsgiveravgift	224 327	217 764
Pensjonskostnader	101 125	121 519
Andre ytelser	27 857	29 212
Sum	1 866 912	1 714 514

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4,8 årsverk.

#### Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder/styre	0	0	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne loven.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

#### Note 5 - Bankinnskudd

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetrekkmidler med kroner:	2020 54 638
-----------------------------------------------------------------------------	----------------

Skyldig skattetrekk pr. 31.12.20 utgjorde kroner 54 635

Side 2



## Heiaklinikken AS

Org.nr: 991 363 424

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 6 - Varige driftsmidler

	driftsløsøre, verktøy m.m.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	296 817	296 817
Tilgang kjøpte driftsmidler	25 698	25 698
Anskaffelseskost 31.12.	322 515	322 515
Akk.avskrivning 31.12.	-221 635	-221 635
Balanseført pr. 31.12.	100 880	100 880
Årets avskrivninger	25 218	25 218

#### Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Endring utsatt skatt	-39 036	10 177
Årets totale skattekostnad	-39 036	10 177
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	-177 436	46 256
Endring i midlertidige forskjeller	-7 068	-10 010
Alminnelig inntekt	-184 504	36 246
Anvendt fremførbart underskudd	0	-36 246
Årets skattegrunnlag	-184 504	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Driftsmidler inkl goodwill	25 546	18 478
Sum	25 546	18 478
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-254 475	-69 971
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-228 929	-51 493
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-50 364	-11 328
<i>Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Driftsmidler inkl goodwill	-7 068	-10 010
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	-7 068	-10 010

Side 3



**Heiaklinikken AS**

Org.nr: 991 363 424

---

**Noter til regnskapet for 2020**