



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 700 078
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: APEXKLINIKKEN DRIFT AS
Forretningsadresse: Fyrstikkalléen 3B
0661 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Aud Nord-Varhaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 27.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 109 257	3 951 549
Annen driftsinntekt			230 826
Sum inntekter		5 109 257	4 182 375
Kostnader			
Varekostnad		439 966	213 227
Lønnskostnad	1	1 058 818	1 148 158
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	34 300	34 300
Annen driftskostnad		4 247 983	3 735 714
Sum kostnader		5 781 067	5 131 399
Driftsresultat		-671 810	-949 024
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 072	1 018
Sum finansinntekter		2 072	1 018
Annen rentekostnad		356	861
Sum finanskostnader		356	861
Netto finans		1 716	157
Ordinært resultat før skattekostnad		-670 095	-948 867
Skattekostnad på resultat	3	-150 028	-212 791
Ordinært resultat etter skattekostnad		-520 067	-736 076
Årsresultat	4	-520 067	-736 076
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-520 067	-736 076
Totalresultat		-520 067	-736 076
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-531 916	-837 636



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udekket tap		11 849	101 560
Sum overføringer og disponeringer		-520 067	-736 076



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Goodwill		16 000	18 000
Sum immaterielle eiendeler		16 000	18 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	118 224	150 524
Sum varige driftsmidler	2	118 224	150 524
Sum anleggsmidler		134 224	168 524
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		43 786	89 083
Andre kortsiktige fordringer		64 593	238 942
Konsernfordringer		1 050 427	1 216 427
Sum fordringer		1 158 805	1 544 452
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	933 704	88 762
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		933 704	88 762
Sum omløpsmidler		2 092 509	1 633 213
SUM EIENDELER		2 226 733	1 801 738

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Annen innskutt egenkapital		532 916	1 293 552
Sum innskutt egenkapital		632 916	1 393 552
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap		520 067	1 292 552
Sum opptjent egenkapital		-520 067	-1 292 552
Sum egenkapital	4	112 849	101 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		41 399	52 877
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		57 521	72 690
Kortsiktig konserngjeld		1 065 174	1 055 441
Annen kortsiktig gjeld		949 790	519 729
Sum kortsiktig gjeld		2 113 884	1 700 737
Sum gjeld		2 113 884	1 700 737
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 226 733	1 801 738



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 462239

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 700 078
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: APEXKLINIKKEN DRIFT AS
Forretningsadresse: Fyrstikkalléen 3B
0661 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Aud Nord-Varhaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 12.06.2024

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: 998 700 078
APEXKLINIKKEN DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 109 257	3 951 549
Annen driftsinntekt			230 826
Sum inntekter		5 109 257	4 182 375
Kostnader			
Varekostnad		439 966	213 227
Lønnskostnad	1	1 058 818	1 148 158
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	34 300	34 300
Annen driftskostnad		4 247 983	3 735 714
Sum kostnader		5 781 067	5 131 399
Driftsresultat		-671 810	-949 024
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 072	1 018
Sum finansinntekter		2 072	1 018
Annen rentekostnad		356	861
Sum finanskostnader		356	861
Netto finans		1 716	157
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-150 028	-212 791
Ordinært resultat etter skattekostnad		-520 067	-736 076
Årsresultat	4	-520 067	-736 076
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-520 067	-736 076
Totalresultat		-520 067	-736 076
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-531 916	-837 636
Udekket tap		11 849	101 560
Sum overføringer og disponeringer		-520 067	-736 076



Organisasjonsnr: 998 700 078
APEXKLINIKKEN DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3		
Goodwill		16 000	18 000
Sum immaterielle eiendeler		16 000	18 000

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	118 224	150 524
Sum varige driftsmidler	2	118 224	150 524

Sum anleggsmidler

134 224 **168 524**

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		43 786	89 083
Andre kortsiktige fordringer		64 593	238 942
Konsernfordringer		1 050 427	1 216 427
Sum fordringer		1 158 805	1 544 452

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	933 704	88 762
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		933 704	88 762

Sum omløpsmidler

2 092 509 **1 633 213**

SUM EIENDELER

2 226 733 **1 801 738**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Annen innskutt egenkapital		532 916	1 293 552



Sum innskutt egenkapital		632 916	1 393 552
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap		520 067	1 292 552
Sum opptjent egenkapital		-520 067	-1 292 552
Sum egenkapital	4	112 849	101 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		41 399	52 877
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		57 521	72 690
Kortsiktig konserngjeld		1 065 174	1 055 441
Annen kortsiktig gjeld		949 790	519 729
Sum kortsiktig gjeld		2 113 884	1 700 737
Sum gjeld		2 113 884	1 700 737
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 226 733	1 801 738



Organisasjonsnr: 998 700 078
APEXKLINIKKEN DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2023 Apexklinikken Drift AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Org.nr.: 998 700 078



RESULTATREGNSKAP

APEXKLINIKKEN DRIFT AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		5 109 257	3 951 549
Annen driftsinntekt		0	230 826
Sum driftsinntekter		5 109 257	4 182 375
Varekostnad		439 966	213 227
Lønnskostnad	1	1 058 818	1 148 158
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	34 300	34 300
Annen driftskostnad		4 247 983	3 735 714
Sum driftskostnader		5 781 067	5 131 399
Driftsresultat		-671 810	-949 024
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		2 072	1 018
Annen rentekostnad		356	861
Resultat av finansposter		1 716	157
Resultat før skattekostnad		-670 095	-948 867
Skattekostnad på resultat	3	-150 028	-212 791
Årsresultat	4	-520 067	-736 076
OVERFØRINGER			
Mottatt konsernbidrag		531 916	837 636
Overført til udekket tap		-11 849	-101 560
Sum overføringer		-520 067	-736 076



BALANSE

APEXKLINIKKEN DRIFT AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Goodwill		16 000	18 000
Sum immaterielle eiendeler		16 000	18 000
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	118 224	150 524
Sum varige driftsmidler	2	118 224	150 524
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		134 224	168 524
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		43 786	89 083
Andre kortsiktige fordringer		64 593	238 942
Konsernfordringer		1 050 427	1 216 427
Sum fordringer		1 158 805	1 544 452
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	933 704	88 762
Sum omløpsmidler		2 092 509	1 633 213
Sum eiendeler		2 226 733	1 801 738



BALANSE

APEXKLINIKKEN DRIFT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		532 916	1 293 552
Sum innskutt egenkapital		632 916	1 393 552
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-520 067	-1 292 552
Sum opptjent egenkapital		-520 067	-1 292 552
Sum egenkapital	4	112 849	101 000
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		41 399	52 877
Skyldig offentlige avgifter		57 521	72 690
Konserngjeld		1 065 174	1 055 441
Annen kortsiktig gjeld		949 790	519 729
Sum kortsiktig gjeld		2 113 884	1 700 737
Sum gjeld		2 113 884	1 700 737
Sum egenkapital og gjeld		2 226 733	1 801 738

Oslo, 10.05.2024
Styret i Apexklinikken Drift AS

Aud Nord-Varhaug
Styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

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.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	855 459	938 067
Arbeidsgiveravgift	120 620	132 262
Andre ytelser	82 739	77 829
Sum	1 058 818	1 148 158

Selskapet har i 2023 sysselsatt 2 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	20 000	182 826	202 826
= Anskaffelseskost 31.12.23	20 000	182 826	202 826
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	4 000	64 600	68 600
= Bokført verdi 31.12.23	16 000	118 226	134 226
Årets ordinære avskrivninger	2 000	32 300	34 300
Økonomisk levetid	10 år	5-10 år	



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-150 028	-212 791
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	-150 028	-212 791
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-670 095	-948 867
Permanente forskjeller	475	18 644
Endring i midlertidige forskjeller	-12 324	-37 010
Mottatt konsernbidrag	681 944	967 233
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-150 028	-212 791
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	150 028	212 791
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-52 272	-64 597	-12 324
Sum	-52 272	-64 597	-12 324
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	52 272	64 597	12 325
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	0	1 293 552	0	1 393 552
Årets resultat				-520 067	-520 067
Konsernbidrag mottatt			531 916		531 916
Pr 31.12.2023	100 000	0	1 825 468	-520 067	1 405 401



Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 35 264.

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I APEXKLINIKKEN DRIFT AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
NORDVARHAUG HOLDING AS	100	100,0	100,0

Note 7 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2023 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2024 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi.

Driften av Apexklinikken Drift AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.



VARDER

Til generalforsamlingen i
Apexklinikken Drift AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Apexklinikken Drift AS som viser et underskudd på kr 520 067. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og 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 2023 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.

Ledelsens 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

Revisjonsselskapet Varder AS - www.varder.no - revisjon@varder.no - Tlf. + 47 22 08 35 10 - Foretaksregisteret NO 983 535 712 MVA
Oslo - Henrik Ibsens gate 60C 0255 Oslo - **Romerike** - Elektrovegen 4 2069 Jessheim - **Moss** - Henrich Gernersgt. 11 1501 Moss
Member of Clarkson Hyde Global. Helping you take on the world.

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.





VARDER

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>

Oslo, 15.05.2024

Revisjonsselskapet Varder AS

Hilde Merete Ljungmann
Statsautorisert revisor

Elektronisk signert



Elektronisk signatur

Signert av

Ljungmann, Hilde Merete
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

05/15/2024 10:10:51

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap 2023 Apexklinikken Drift AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Org.nr.: 998 700 078

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

Verifiser
SIGNICAT



RESULTATREGNSKAP

APEXKLINIKKEN DRIFT AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		5 109 257	3 951 549
Annen driftsinntekt		0	230 826
Sum driftsinntekter		5 109 257	4 182 375
Varekostnad		439 966	213 227
Lønnskostnad	1	1 058 818	1 148 158
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	34 300	34 300
Annen driftskostnad		4 247 983	3 735 714
Sum driftskostnader		5 781 067	5 131 399
Driftsresultat		-671 810	-949 024
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		2 072	1 018
Annen rentekostnad		356	861
Resultat av finansposter		1 716	157
Resultat før skattekostnad		-670 095	-948 867
Skattekostnad på resultat	3	-150 028	-212 791
Årsresultat	4	-520 067	-736 076
OVERFØRINGER			
Mottatt konsernbidrag		531 916	837 636
Overført til udekket tap		-11 849	-101 560
Sum overføringer		-520 067	-736 076

APEXKLINIKKEN DRIFT AS

SIDE 2



BALANSE

APEXKLINIKKEN DRIFT AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Goodwill		16 000	18 000
Sum immaterielle eiendeler		16 000	18 000
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	118 224	150 524
Sum varige driftsmidler	2	118 224	150 524
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		134 224	168 524
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		43 786	89 083
Andre kortsiktige fordringer		64 593	238 942
Konsernfordringer		1 050 427	1 216 427
Sum fordringer		1 158 805	1 544 452
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	933 704	88 762
Sum omløpsmidler		2 092 509	1 633 213
Sum eiendeler		2 226 733	1 801 738

APEXKLINIKKEN DRIFT AS

SIDE 3



BALANSE

APEXKLINIKKEN DRIFT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		532 916	1 293 552
Sum innskutt egenkapital		632 916	1 393 552
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-520 067	-1 292 552
Sum opptjent egenkapital		-520 067	-1 292 552
Sum egenkapital	4	112 849	101 000
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		41 399	52 877
Skyldig offentlige avgifter		57 521	72 690
Konserngjeld		1 065 174	1 055 441
Annen kortsiktig gjeld		949 790	519 729
Sum kortsiktig gjeld		2 113 884	1 700 737
Sum gjeld		2 113 884	1 700 737
Sum egenkapital og gjeld		2 226 733	1 801 738

Oslo, 10.05.2024
Styret i Apexklinikken Drift AS

Aud Nord-Varhaug
Styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

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.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	855 459	938 067
Arbeidsgiveravgift	120 620	132 262
Andre ytelser	82 739	77 829
Sum	1 058 818	1 148 158

Selskapet har i 2023 sysselsatt 2 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	20 000	182 826	202 826
= Anskaffelseskost 31.12.23	20 000	182 826	202 826
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	4 000	64 600	68 600
= Bokført verdi 31.12.23	16 000	118 226	134 226
Årets ordinære avskrivninger	2 000	32 300	34 300
Økonomisk levetid	10 år	5-10 år	



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-150 028	-212 791
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	-150 028	-212 791
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-670 095	-948 867
Permanente forskjeller	475	18 644
Endring i midlertidige forskjeller	-12 324	-37 010
Mottatt konsernbidrag	681 944	967 233
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-150 028	-212 791
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	150 028	212 791
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-52 272	-64 597	-12 324
Sum	-52 272	-64 597	-12 324
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	52 272	64 597	12 325
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	0	1 293 552	0	1 393 552
Årets resultat				-520 067	-520 067
Konsernbidrag mottatt			531 916		531 916
Pr 31.12.2023	100 000	0	1 825 468	-520 067	1 405 401



Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 35 264.

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I APEXKLINIKKEN DRIFT AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
NORDVARHAUG HOLDING AS	100	100,0	100,0

Note 7 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2023 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2024 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi.

Driften av Apexklinikken Drift AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.



Elektronisk signatur

Signert av

Nord-Varhaug, Aud
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

05/12/2024 23:00:31

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.