



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 416 032
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AM ESTHETIC CLINIC AS
Forretningsadresse: 3 etasje
Brynsveien 3
0667 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Alexandra Maria Correia Lopes Santiago
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.08.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 25.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 406 324	3 275 479
Annen driftsinntekt		200	169 445
Sum inntekter		3 406 524	3 444 924
Kostnader			
Varekostnad		108 476	296 301
Lønnskostnad	1, 2	2 365 702	2 052 973
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	4 727	14 923
Annen driftskostnad		1 330 347	1 454 066
Sum kostnader		3 809 251	3 818 263
Driftsresultat		-402 727	-373 339
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			51
Annen finansinntekt		239	147
Sum finansinntekter		239	198
Annen rentekostnad			21 374
Annen finanskostnad		1 442	1 860
Sum finanskostnader		1 442	23 234
Netto finans		-1 203	-23 036
Ordinært resultat før skattekostnad		-403 930	-396 375
Skattekostnad på ordinært resultat			-65 506
Ordinært resultat etter skattekostnad		-403 930	-330 869
Årsresultat		-403 930	-330 869
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-403 930	-330 868
Sum overføringer og disponeringer		-403 930	-330 868



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	18 906	23 633
Sum varige driftsmidler	3	18 906	23 633
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4	126 739	
Sum finansielle anleggsmidler		126 739	
Sum anleggsmidler		145 646	23 633
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		22 153	22 153
Sum varer		22 153	22 153
Fordringer			
Kundefordringer		3 406	86 096
Andre fordringer		7 344	80 832
Sum fordringer		10 750	166 928
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		142 483	134 078
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		142 483	134 078
Sum omløpsmidler		175 386	323 159
SUM EIENDELER		321 032	346 792

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-624 017	-624 017
Sum innskutt egenkapital		-594 017	-594 017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		640 718	236 788
Sum opptjent egenkapital		-640 718	-236 788
Sum egenkapital	5	-1 234 735	-830 805
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		125 247	258 041
Skyldige offentlige avgifter		740 099	368 212
Annen kortsiktig gjeld		690 421	551 345
Sum kortsiktig gjeld		1 555 766	1 177 598
Sum gjeld		1 555 766	1 177 598
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		321 032	346 793



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 896855

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 416 032
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AM ESTHETIC CLINIC AS
Forretningsadresse: 3 etasje
Brynsveien 3
0667 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Alexandra Maria Correia Lopes Santiago
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.08.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 15.08.2022

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: 921 416 032
AM ESTHETIC CLINIC AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 406 324	3 275 479
Annen driftsinntekt		200	169 445
Sum inntekter		3 406 524	3 444 924
Kostnader			
Varekostnad		108 476	296 301
Lønnskostnad	1, 2	2 365 702	2 052 973
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	4 727	14 923
Annen driftskostnad		1 330 347	1 454 066
Sum kostnader		3 809 251	3 818 263
Driftsresultat		-402 727	-373 339
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			51
Annen finansinntekt		239	147
Sum finansinntekter		239	198
Annen rentekostnad			21 374
Annen finanskostnad		1 442	1 860
Sum finanskostnader		1 442	23 234
Netto finans		-1 203	-23 036
Ordinært resultat før skattekostnad		-403 930	-396 375
Skattekostnad på ordinært resultat			-65 506
Ordinært resultat etter skattekostnad		-403 930	-330 869
Årsresultat		-403 930	-330 869
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-403 930	-330 868
Sum overføringer og disponeringer		-403 930	-330 868



Organisasjonsnr: 921 416 032
AM ESTHETIC CLINIC AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	18 906	23 633
Sum varige driftsmidler	3	18 906	23 633
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			
	4	126 739	
Sum finansielle anleggsmidler		126 739	
Sum anleggsmidler		145 646	23 633
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
		22 153	22 153
Sum varer		22 153	22 153
Fordringer			
Kundefordringer			
		3 406	86 096
Andre fordringer			
		7 344	80 832
Sum fordringer		10 750	166 928
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		142 483	134 078
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		142 483	134 078
Sum omløpsmidler		175 386	323 159
SUM EIENDELER		321 032	346 792
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)			
		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital			
		-624 017	-624 017
Sum innskutt egenkapital		-594 017	-594 017



Opptjent egenkapital			
Udekket tap		640 718	236 788
Sum opptjent egenkapital		-640 718	-236 788
Sum egenkapital	5	-1 234 735	-830 805
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		125 247	258 041
Skyldige offentlige avgifter		740 099	368 212
Annen kortsiktig gjeld		690 421	551 345
Sum kortsiktig gjeld		1 555 766	1 177 598
Sum gjeld		1 555 766	1 177 598
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		321 032	346 793



Organisasjonsnr: 921 416 032
AM ESTHETIC CLINIC AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 investeringsverdi 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 nettogrunnlaget.



Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2092244.00	1808075.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	173728.00	244232.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	85268.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14461.00	666.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2365701.00	2052973.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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



Noter 2021

AM ESTHETIC CLINIC 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 nettogrunnlaget.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 092 244	1 808 075
Arbeidsgiveravgift	173 728	244 232
Pensjonskostnader	85 268	
Andre ytelser / Refusjoner	14 461	666
Sum	2 365 701	2 052 973

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	23 633
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	23 633
	4 727
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	18 906

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

126 739

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(624 017)	(236 788)	(830 805)
Reduksjon annen innskutt EK		0		0
Årets resultat			(403 930)	(403 930)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(624 017)	(640 718)	(1 234 735)

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
ALEXANDRA, CORREIA LOPES S	240	80,00%	Ordinære aksjer
P, FILIPE SANTIAGO JOAO	60	20,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	