



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 394 211
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RESSURSKLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Storgata 25B
2000 LILLESTRØM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Per Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 13.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 299 481	24 193 389
Annen driftsinntekt	2	544 000	565 561
Sum inntekter		15 843 481	24 758 950
Kostnader			
Varekostnad		101 677	130 619
Lønnskostnad	2	5 964 401	5 745 043
Annen driftskostnad	2	7 228 572	10 835 187
Sum kostnader		13 294 649	16 710 849
Driftsresultat		2 548 831	8 048 102
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		49 651	55 511
Sum finansinntekter		49 651	55 511
Annen rentekostnad		1 515	13 424
Sum finanskostnader		1 515	13 424
Netto finans		48 136	42 087
Ordinært resultat før skattekostnad		2 596 967	8 090 188
Skattekostnad på ordinært resultat	3	572 511	1 863 641
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 024 456	6 226 547
Årsresultat		2 024 456	6 226 547
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 024 456	6 226 547
Totalresultat		2 024 456	6 226 547
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 500 000	6 715 000
Avsatt til annen egenkapital		524 456	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overført fra annen egenkapital			-488 453
Sum overføringer og disponeringer	4	2 024 456	6 226 547



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	43 818	31 515
Sum immaterielle eiendeler		43 818	31 515
Sum anleggsmidler		43 818	31 515
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	970 925	1 813 660
Andre kortsiktige fordringer		62 623	170 456
Sum fordringer		1 033 548	1 984 116
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	5 644 526	9 748 815
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 644 526	9 748 815
Sum omløpsmidler		6 678 074	11 732 931
SUM EIENDELER		6 721 892	11 764 446
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 305 000	1 305 000
Sum innskutt egenkapital		1 305 000	1 305 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 920 727	1 396 271
Sum opptjent egenkapital		1 920 727	1 396 271



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	4	3 225 727	2 701 271
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		75 245	75 245
Sum annen langsiktig gjeld		75 245	75 245
Sum langsiktig gjeld		75 245	75 245
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		319 057	183 656
Betalbar skatt	3	584 814	1 864 951
Skyldig offentlige avgifter		461 950	389 208
Utbytte		1 500 000	6 000 000
Annen kortsiktig gjeld		555 099	550 115
Sum kortsiktig gjeld		3 420 920	8 987 931
Sum gjeld		3 496 165	9 063 176
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 721 892	11 764 446



Årsregnskap 2019
Ressursklinikken AS



Resultatregnskap

Ressursklinikken AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		15 299 481	24 193 389
Annen driftsinntekt	2	544 000	565 561
Sum driftsinntekter		15 843 481	24 758 950
Varekostnad		101 677	130 619
Lønnskostnad	2	5 964 401	5 745 043
Annen driftskostnad	2	7 228 572	10 835 187
Sum driftskostnader		13 294 649	16 710 849
Driftsresultat		2 548 831	8 048 102
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		49 651	55 511
Annen rentekostnad		1 515	13 424
Resultat av finansposter		48 136	42 087
Ordinært resultat før skattekostnad		2 596 967	8 090 188
Skattekostnad på ordinært resultat	3	572 511	1 863 641
Årsresultat		2 024 456	6 226 547
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 500 000	6 000 000
Ekstraordinært utbytte		0	715 000
Avsatt til annen egenkapital		524 456	0
Overført fra annen egenkapital		0	488 453
Sum overføringer	4	2 024 456	6 226 547



Balanse
Ressursklinikken AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	43 818	31 515
Sum immaterielle eiendeler		<u>43 818</u>	<u>31 515</u>
Sum anleggsmidler		<u>43 818</u>	<u>31 515</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	970 925	1 813 660
Andre kortsiktige fordringer		62 623	170 456
Sum fordringer		<u>1 033 548</u>	<u>1 984 116</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	5 644 526	9 748 815
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>5 644 526</u>	<u>9 748 815</u>
Sum omløpsmidler		<u>6 678 074</u>	<u>11 732 931</u>
Sum eiendeler		<u>6 721 892</u>	<u>11 764 446</u>

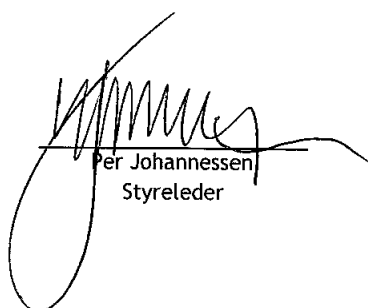
Ressursklinikken AS



Balanse

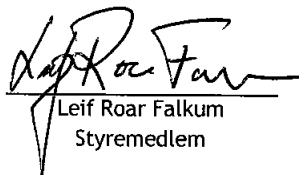
Ressursklinikken AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	1 305 000	1 305 000
Sum innskutt egenkapital		<u>1 305 000</u>	<u>1 305 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		1 920 727	1 396 271
Sum opptjent egenkapital		<u>1 920 727</u>	<u>1 396 271</u>
Sum egenkapital	4	<u>3 225 727</u>	<u>2 701 271</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld		75 245	75 245
Sum annen langsiktig gjeld		<u>75 245</u>	<u>75 245</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		319 057	183 656
Betalbar skatt	3	584 814	1 864 951
Skyldig offentlige avgifter		461 950	389 208
Utbytte		1 500 000	6 000 000
Annen kortsiktig gjeld		555 099	550 115
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 420 920</u>	<u>8 987 931</u>
Sum gjeld		<u>3 496 165</u>	<u>9 063 176</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 721 892</u>	<u>11 764 446</u>

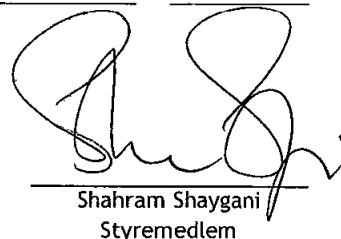


Per Johannessen
Styreleder

Lillestrøm,
Styret i Ressursklinikken AS



Leif Roar Falkum
Styremedlem



Shahram Shaygani
Styremedlem



Noter til regnskapet pr. 31.12.2019

Ressursklinikken AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

Fordringer

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

Pensjoner

Forpliktelser el. pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

**Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.**

	2019	2018
Lønn	4 956 703	4 749 574
Styrehonorar	0	30 250
Arbeidsgiveravgift	726 292	696 434
Pensjonskostnad	180 032	174 399
Annen personalkostnad	101 374	94 386
	5 964 401	5 745 043

Gjennomsnittlig antall årsverk 7 8

Selskapet oppfølger lovens regler om obligatorisk tjenestepensjon.

	2019	2018
Fakturert honorar i næring fra styremedl. selskap	777 603	725 200
Mottatt refusjon fra nærstående selskaper for dekning av husleie, andel felleskostnader og lønnskostnad	-400 504	-230 000

Revisjonshonorar inkl mv:

	2019	2018
Honorar for ordinær revisjon	40 500	40 000
Andre tjenester	17 563	18 000
	58 063	58 000

Note 3 Skatt

	31.12.19	31.12.18	Endring
Midlertidige forskjeller knyttet til:			
Anleggsmidler	0	0	0
Omløpsmidler	-199 174	-143 248	-55 926
Underskudd til fremføring	0	0	
Netto forskjeller	-199 174	-143 248	-55 926
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-)	-43 818	-31 515	-12 304
Skattesats utsatt skatt	22 %	22 %	

Årets skattekostnad og spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig og skattemessig resultat

Resultat før skattekostnad	2 596 967
+/- årets endring i midlertidige forskjeller	-55 926
Permanente forskjeller	5 354
Anvendelse av fremførbart underskudd	0
Sum årets skattegrunnlag	2 658 247
Betalbar inntektsskatt basert på 22%	584 814
Endring utsatt skatt	12 304
Skattekostnad i resultatregnskapet	572 511



Note 4	Egenkapital			
	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	1 305 000	1 396 270		2 701 270
Årets resultat		2 024 456		2 024 456
Utbytte		-1 500 000		-1 500 000
Egenkapital 31.12.	1 305 000	1 920 726		3 225 727

Note 5	Antall aksjer, aksjonærer m.m.
--------	--------------------------------

Aksjonær		Antall aksjer	i %
Leif Roar Falkum	styremedlem	653	50,04
Shahram Shaygani	styremedlem	652	49,96
SUM		1305	100,00

Aksjens pålydende er kr. 1 000,-, alle i samme aksjeklasse.

Note 6	Bundne midler - pant
--------	----------------------

	2019	2018
Bundne skattetreksmidler	247 353	247 353



Note 7	Hendelser etter balansedagen
---------------	-------------------------------------

Den 11. mars 2020 erklærte WHO (Verdens Helseorganisasjon) at verden var blitt truffet av en global pandemi med navn Covid19. På balansedagen 31. desember 2019 var det kun et begrenset antall kjente tilfeller av viruset.

Utbruddet av sykdommen har så langt medført store økonomiske konsekvenser for både samfunn og næringsliv, i Norge og internasjonalt. Karantenebestemmelser påla utvalgte virksomheter innenfor helsetjenesten å stenge fra 16. mars 2020 med mulighet for å drive mer vanlig fra 20. april 2020.

Selskapet har kunne holde åpent gjennom perioden og opprettholde driften. Og har utvidet tilbudet gjennom videokonsultasjoner. Selskapet vil overvåke situasjonen og innrette seg etter den situasjonen selskapet står i til enhver tid.

Det er så langt ikke avdekket forhold som tilsier at forutsetning om videre drift ikke er tilstede.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Ressursklinikken AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Ressursklinikken AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

BDO AS

Roar Svensbakken
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 8E3NF-TJ515-OQL8S-U015D-0D6MC-EQOCB



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Roar Svensbakken

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-656341

IP: 188.95.xxx.xxx

2020-04-30 08:27:35Z



Penneo Dokumentnøkkel: 8E3Nf-TJ515-OQL8S-U015D-0D6MC-EQ0CB

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>