



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 960 319
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLINIKK S AS
Forretningsadresse: 4. etasje
Sjøgata 21
8006 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Alexander Skau
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2022

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, 01.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 387 542	9 209 834
Sum inntekter		9 387 542	9 209 834
Kostnader			
Varekostnad		1 789 788	1 841 096
Lønnskostnad	1	5 484 535	4 593 772
Avskrivning på varige driftsmidler	2	228 126	462 008
Annen driftskostnad		1 851 535	1 759 049
Sum kostnader		9 353 984	8 655 925
Driftsresultat		33 557	553 910
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			317
Sum finansinntekter			317
Annen rentekostnad		6 823	13 335
Sum finanskostnader		6 823	13 335
Netto finans		-6 823	-13 018
Ordinært resultat før skattekostnad		26 734	540 891
Skattekostnad på ordinært resultat	3	8 956	163 023
Ordinært resultat etter skattekostnad		17 778	377 868
Årsresultat		17 778	377 868
Årsresultat etter minoritetsinteresser		17 778	377 868
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	17 778	377 868
Sum overføringer og disponeringer		17 778	377 868



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	316 735	544 861
Sum varige driftsmidler		316 735	544 861
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	330 000	330 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	60 000	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		390 000	390 000
Sum anleggsmidler		706 735	934 861
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			20 003
Andre kortsiktige fordringer		586 012	230 002
Sum fordringer		586 012	250 005
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 177 635	2 421 184
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 177 635	2 421 184
Sum omløpsmidler		2 763 647	2 671 189
SUM EIENDELER		3 470 382	3 606 050

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Selskapskapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 942 304	1 924 525
Sum opptjent egenkapital		1 942 304	1 924 525
Sum egenkapital		1 972 304	1 954 525
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	320 000	400 000
Sum annen langsiktig gjeld		320 000	400 000
Sum langsiktig gjeld		320 000	400 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		232 914	179 754
Betalbar skatt	3	8 956	163 023
Skyldig offentlige avgifter		418 067	471 908
Annen kortsiktig gjeld		518 142	436 840
Sum kortsiktig gjeld		1 178 079	1 251 525
Sum gjeld		1 498 079	1 651 525
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 470 382	3 606 050



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 799654

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 960 319
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLINIKK S AS
Forretningsadresse: 4. etasje
Sjøgata 21
8006 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Alexander Skau
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2022

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 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, 06.08.2022

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: 997 960 319
KLINIKK S AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 387 542	9 209 834
Sum inntekter		9 387 542	9 209 834
Kostnader			
Varekostnad		1 789 788	1 841 096
Lønnskostnad	1	5 484 535	4 593 772
Avskrivning på varige driftsmidler	2	228 126	462 008
Annen driftskostnad		1 851 535	1 759 049
Sum kostnader		9 353 984	8 655 925
Driftsresultat		33 557	553 910
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			317
Sum finansinntekter			317
Annen rentekostnad		6 823	13 335
Sum finanskostnader		6 823	13 335
Netto finans		-6 823	-13 018
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	8 956	163 023
Ordinært resultat etter skattekostnad		17 778	377 868
Årsresultat		17 778	377 868
Årsresultat etter minoritetsinteresser		17 778	377 868
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	17 778	377 868
Sum overføringer og disponeringer		17 778	377 868



Organisasjonsnr: 997 960 319
KLINIKK S AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontorm. 2 316 735 544 861
Sum varige driftsmidler 316 735 544 861

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 5 330 000 330 000
Investeringer i aksjer og
andeler 6 60 000 60 000
**Sum finansielle
anleggsmidler 390 000 390 000**

Sum anleggsmidler 706 735 934 861

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 20 003
Andre kortsiktige
fordringer 586 012 230 002
Sum fordringer 586 012 250 005

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 2 177 635 2 421 184
**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 2 177 635 2 421 184**

Sum omløpsmidler 2 763 647 2 671 189

SUM EIENDELER 3 470 382 3 606 050

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital
Selskapskapital 7 30 000 30 000
Sum innskutt egenkapital 30 000 30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 4 1 942 304 1 924 525



Sum opptjent egenkapital	1 942 304	1 924 525
Sum egenkapital	1 972 304	1 954 525
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	8 320 000	400 000
Sum annen langsiktig gjeld	320 000	400 000
Sum langsiktig gjeld	320 000	400 000
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	232 914	179 754
Betalbar skatt	3 8 956	163 023
Skyldig offentlige avgifter	418 067	471 908
Annen kortsiktig gjeld	518 142	436 840
Sum kortsiktig gjeld	1 178 079	1 251 525
Sum gjeld	1 498 079	1 651 525
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 470 382	3 606 050



Organisasjonsnr: 997 960 319
KLINIKK S 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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Klinikk S AS**

Organisasjonsnr. 997960319



Klinikk S AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 387 542	9 209 835
Sum driftsinntekter		9 387 542	9 209 835
Driftskostnader			
Varekostnad		1 789 788	1 841 096
Lønnskostnad	1	5 484 535	4 593 772
Avskrivning på varige driftsmidler	2	228 126	462 008
Annen driftskostnad		1 851 535	1 759 049
Sum driftskostnader		9 353 984	8 655 925
DRIFTSRESULTAT		33 557	553 910
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	317
Sum finansinntekter		0	317
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		6 823	13 335
Sum finanskostnader		6 823	13 335
NETTO FINANSPOSTER		(6 823)	(13 018)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		26 734	540 891
Skattekostnad på ordinært resultat	3	8 956	163 023
ORDINÆRT RESULTAT		17 778	377 868
ÅRSRESULTAT		17 778	377 868
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	17 778	377 868
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		17 778	377 868

Årsregnskap for Klinikk S AS

Organisasjonsnr. 997960319



Klinikk S AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	316 735	544 861
Sum varige driftsmidler		316 735	544 861
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	330 000	330 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	60 000	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		390 000	390 000
SUM ANLEGGSMIDLER		706 735	934 861
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		0	20 003
Andre kortsiktige fordringer		586 012	230 002
Sum fordringer		586 012	250 005
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 177 635	2 421 184
SUM OMLØPSMIDLER		2 763 647	2 671 189
SUM EIENDELER		3 470 382	3 606 050



Klinikk S AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 942 304	1 924 525
Sum opptjent egenkapital		1 942 304	1 924 525
SUM EGENKAPITAL		1 972 304	1 954 525
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	320 000	400 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		320 000	400 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		232 914	179 754
Betalbar skatt	3	8 956	163 023
Skyldig offentlige avgifter		418 067	471 908
Annen kortsiktig gjeld		518 142	436 840
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 178 079	1 251 525
SUM GJELD		1 498 079	1 651 525
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 470 382	3 606 050

Bodø, den 30.06.2022

Alexander Skau
Styreleder

Katrin Tjærandsen
Daglig leder/Styremedlem



Klinikk S AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og finansielle investeringer og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid.

Investeringer i datterselskap og andre regnskapsføres etter kostmetoden. Etter kostmetoden blir investeringene vurdert til anskaffelseskost med mindre virkelig verdi er lavere. Eventuelt utbytte inntektsføres dersom det ligger innenfor opptjent inntekt i giverselskapet etter investeringstidspunktet. Utbytte fra datterselskap periodiseres til avsetningsåret. Utbytte fra andre inntektsføres det året utbyttet blir vedtatt.

Fordringer

Fordringer føres opp i balansen til pålydende.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Utsatt skattefordel er ikke bokført.



Klinikk S AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har ca. 6 ansatte

	I år	I fjor
Lønn	4 824 816	4 052 547
Arbeidsgiveravgift	395 672	305 923
Pensjonskostnader	174 926	168 868
Andre lønnsrelaterte ytelser	89 122	66 434
Totalt	5 484 535	4 593 772

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	800 000	3 075 011	3 875 011
Anskaffelseskost pr. 31/12	800 000	3 075 011	3 875 011
Akk. av/nedskr. pr 1/1	800 000	2 530 150	3 330 150
+ Ordinære avskrivninger	0	228 126	228 126
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	800 000	2 758 276	3 558 276
Balanseført verdi pr 31/12	0	316 735	316 735
Prosentstatts for ord. avskr.	20-20	10-33	



Klinikk S AS

Noter 2021

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	26 734
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	13 975
= Inntekt	40 709

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	8 956
= Sum betalbar skatt	8 956
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	8 956
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	8 956
= Betalbar skatt i balansen	8 956

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-578 907	-564 932
= Grunnlag utsatt skatt	-578 907	-564 932
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	578 907	564 932
= Grunnlag utsatt skattefordel	578 907	564 932
Utsatt skattefordel	127 359	124 285
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	578 907	564 932
Ikke bokført utsatt skattefordel	127 359	124 285
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Klinikk S AS

Noter 2021

Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	1 924 525	1 954 525
Tilført fra årsresultat		17 778	17 778
Pr 31.12.	30 000	1 942 304	1 972 304

Note 5 - Investeringer i datterselskap

	Antall	Eierandel
Aksjer Klinikk S Eiendom AS	3.300	100%

Aksjene er bokført til kostpris

Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler

	Antall	Eierandel
Retscreen	600	45%

Aksjene er bokført til kostpris

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000 og alle aksjene er i samme klasse. Oversikt over aksjonærene:

Navn	Verv	Antall	Eierandel
Alexander Skau	Styreleder	300	100 %



Klinikk S AS

Noter 2021

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

	2021	2020
Lån kredittinstitusjon	320 000	400 000
<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>		
Gjeld til kredittinstitusjon	0	0

Det er tatt pant i driftsløsøre, kf mv



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronningensgate 7B
8006 Bodo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Klinikk S AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Klinikk S AS som består av balanse per 31. desember 2021, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø, 4. juli 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Benny Hansen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: TNSOE-V6YGL-WQJJ-LPQAK-470XB-4J/P1



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."

Benny Robert Hansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-312316

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-07-04 12:02:31 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TNSOE-V6YGL-WQJL-LQAK-47OXB-4J7P1

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>



**Årsregnskap 2021
for
Klinikk S AS**

Organisasjonsnr. 997960319



Klinikk S AS



Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 387 542	9 209 835
Sum driftsinntekter		9 387 542	9 209 835
Driftskostnader			
Varekostnad		1 789 788	1 841 096
Lønnskostnad	1	5 484 535	4 593 772
Avskrivning på varige driftsmidler	2	228 126	462 008
Annen driftskostnad		1 851 535	1 759 049
Sum driftskostnader		9 353 984	8 655 925
DRIFTSRESULTAT		33 557	553 910
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	317
Sum finansinntekter		0	317
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		6 823	13 335
Sum finanskostnader		6 823	13 335
NETTO FINANSPOSTER		(6 823)	(13 018)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		26 734	540 891
Skattekostnad på ordinært resultat	3	8 956	163 023
ORDINÆRT RESULTAT		17 778	377 868
ARSRESULTAT		17 778	377 868
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	17 778	377 868
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		17 778	377 868



Klinikk S AS



Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	316 735	544 861
Sum varige driftsmidler		316 735	544 861
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	330 000	330 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	60 000	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		390 000	390 000
SUM ANLEGGSMIDLER		706 735	934 861
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		0	20 003
Andre kortsiktige fordringer		586 012	230 002
Sum fordringer		586 012	250 005
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 177 635	2 421 184
SUM OMLØPSMIDLER		2 763 647	2 671 189
SUM EIENDELER		3 470 382	3 606 050



Klinikk S AS



Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 942 304	1 924 525
Sum opptjent egenkapital		1 942 304	1 924 525
SUM EGENKAPITAL		1 972 304	1 954 525
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	320 000	400 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		320 000	400 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		232 914	179 754
Betalbar skatt	3	8 956	163 023
Skyldig offentlige avgifter		418 067	471 908
Annen kortsiktig gjeld		518 142	436 840
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 178 079	1 251 525
SUM GJELD		1 498 079	1 651 525
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 470 382	3 606 050

Bodø, den 30.06.2022

Alexander Skau
Styreleder

Katrin Tjærandsen
Daglig leder/Styremedlem



Klinikk S AS



Noter 2021

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og finansielle investeringer og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid.

Investeringer i datterselskap og andre regnskapsføres etter kostmetoden. Etter kostmetoden blir investeringene vurdert til anskaffelseskost med mindre virkelig verdi er lavere. Eventuelt utbytte inntektsføres dersom det ligger innenfor opptjent inntekt i giverselskapet etter investeringstidspunktet. Utbytte fra datterselskap periodiseres til avsetningsåret. Utbytte fra andre inntektsføres det året utbyttet blir vedtatt.

Fordringer

Fordringer føres opp i balansen til pålydende.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Utsatt skattefordel er ikke bokført.



Klinikk S AS



Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har ca. 6 ansatte

	I år	I fjor
Lønn	4 824 816	4 052 547
Arbeidsgiveravgift	395 672	305 923
Pensjonskostnader	174 926	168 868
Andre lønnsrelaterte ytelser	89 122	66 434
Totalt	5 484 535	4 593 772

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	800 000	3 075 011	3 875 011
Anskaffelseskost pr. 31/12	800 000	3 075 011	3 875 011
Akk. av/nedskr. pr 1/1	800 000	2 530 150	3 330 150
+ Ordinære avskrivninger	0	228 126	228 126
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	800 000	2 758 276	3 558 276
Balanseført verdi pr 31/12	0	316 735	316 735
Prosentstans for ord. avskr.	20-20	10-33	



Klinikk S AS



Noter 2021

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	26 734
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	13 975
= Inntekt	40 709

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	8 956
= Sum betalbar skatt	8 956
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	8 956
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	8 956
= Betalbar skatt i balansen	8 956

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-578 907	-564 932
= Grunnlag utsatt skatt	-578 907	-564 932
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	578 907	564 932
= Grunnlag utsatt skattefordel	578 907	564 932
Utsatt skattefordel	127 359	124 285
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	578 907	564 932
Ikke bokført utsatt skattefordel	127 359	124 285
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Klinikk S AS



Noter 2021

Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	1 924 525	1 954 525
Tilført fra årsresultat		17 778	17 778
Pr 31.12.	30 000	1 942 304	1 972 304

Note 5 - Investeringer i datterselskap

	Antall	Eierandel
Aksjer Klinikk S Eiendom AS	3.300	100%

Aksjene er bokført til kostpris

Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler

	Antall	Eierandel
Retscreen	600	45%

Aksjene er bokført til kostpris

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000 og alle aksjene er i samme klasse. Oversikt over aksjonærene:

Navn	Verv	Antall	Eierandel
Alexander Skau	Styreleder	300	100 %



Klinikk S AS



Noter 2021

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

	2021	2020
Lån kredittinstitusjon	320 000	400 000
<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>		
Gjeld til kredittinstitusjon	0	0
Det er tatt pant i driftsløsøre, kf mv		