



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	997 960 319
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KLINIKK S AS
Forretningsadresse:	4. etasje Sjøgata 8 8006 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	30.08.2024

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, 09.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 321 673	9 617 777
Sum inntekter		10 321 673	9 617 777
Kostnader			
Varekostnad		2 166 213	1 994 497
Lønnskostnad	1, 2	5 428 058	4 992 629
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	137 904	131 249
Annen driftskostnad		255 311	1 884 024
Sum kostnader		7 987 486	9 002 399
Driftsresultat		2 334 187	615 378
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 140	7 325
Sum finansinntekter		7 140	7 325
Annen rentekostnad		9 091	5 778
Annen finanskostnad		806	2 023
Sum finanskostnader		9 897	7 801
Netto finans		-2 757	-476
Resultat før skattekostnad		2 331 430	614 902
Skattekostnad	4, 5	497 177	105 621
Årsresultat		1 834 253	509 281
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		121 655	0
Annen egenkapital		1 712 598	509 281
Sum overføringer og disponeringer		1 834 253	509 281



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	460 083	597 987
Sum varige driftsmidler		460 083	597 987
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	330 000	330 000
Investeringer i aksjer og andeler		60 000	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		390 000	390 000
Sum anleggsmidler		850 083	987 987
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		4 554	0
Andre kortsiktige fordringer	6	2 767 469	589 148
Sum fordringer		2 772 023	589 148
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 493 410	2 375 285
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 493 410	2 375 285
Sum omløpsmidler		5 265 433	2 964 433
SUM EIENDELER		6 115 516	3 952 420



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	4 164 183	2 451 586
Sum opptjent egenkapital		4 164 183	2 451 586
Sum egenkapital		4 194 183	2 481 586
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	160 000	240 000
Sum annen langsiktig gjeld		160 000	240 000
Sum langsiktig gjeld		160 000	240 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		297 122	380 801
Betalbar skatt	4, 5	462 864	105 621
Skyldige offentlige avgifter		391 704	313 490
Kortsiktig konserngjeld	6	155 968	0
Annen kortsiktig gjeld		453 675	430 922
Sum kortsiktig gjeld		1 761 333	1 230 834
Sum gjeld		1 921 333	1 470 834
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 115 516	3 952 420



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 741721

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 30.08.2024

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, 05.09.2024

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: 997 960 319
KLINIKK S AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 321 673	9 617 777
Sum inntekter		10 321 673	9 617 777
Kostnader			
Varekostnad		2 166 213	1 994 497
Lønnskostnad	1, 2	5 428 058	4 992 629
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	137 904	131 249
Annen driftskostnad		255 311	1 884 024
Sum kostnader		7 987 486	9 002 399
Driftsresultat		2 334 187	615 378
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 140	7 325
Sum finansinntekter		7 140	7 325
Annen rentekostnad		9 091	5 778
Annen finanskostnad		806	2 023
Sum finanskostnader		9 897	7 801
Netto finans		-2 757	-476
Resultat før skattekostnad		2 331 430	614 902
Skattekostnad	4, 5	497 177	105 621
Årsresultat		1 834 253	509 281
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		121 655	0
Annen egenkapital		1 712 598	509 281
Sum overføringer og disponeringer		1 834 253	509 281



Organisasjonsnr: 997 960 319
KLINIKK S AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	460 083	597 987
Sum varige driftsmidler		460 083	597 987
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 6			
		330 000	330 000
Investeringer i aksjer og andeler			
		60 000	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		390 000	390 000
Sum anleggsmidler		850 083	987 987
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		4 554	0
Andre kortsiktige fordringer			
	6	2 767 469	589 148
Sum fordringer		2 772 023	589 148
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		2 493 410	2 375 285
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		2 493 410	2 375 285
Sum omløpsmidler		5 265 433	2 964 433
SUM EIENDELER		6 115 516	3 952 420

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	4 164 183	2 451 586
Sum opptjent egenkapital		4 164 183	2 451 586
Sum egenkapital		4 194 183	2 481 586
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	160 000	240 000
Sum annen langsiktig gjeld		160 000	240 000
Sum langsiktig gjeld		160 000	240 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		297 122	380 801
Betalbar skatt	4, 5	462 864	105 621
Skyldige offentlige avgifter		391 704	313 490
Kortsiktig konserngjeld	6	155 968	0
Annen kortsiktig gjeld		453 675	430 922
Sum kortsiktig gjeld		1 761 333	1 230 834
Sum gjeld		1 921 333	1 470 834
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 115 516	3 952 420



Organisasjonsnr: 997 960 319
KLINIKK S 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret



3.20

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4637389.00	4395972.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	497238.00	363220.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	220459.00	192964.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	72972.00	40474.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5428058.00	4992629.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3487511.00	800000.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3487511.00	800000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3027429.00	800000.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	460082.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	137904.00	0.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		Lineær



Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2767469.00	589148.00

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

Kortsiktig gjeld

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

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

**Mer om tilknyttet selskap/datterselskap**

Fordring til datterselskap Klinikk S Eiendom AS kr.2 321 708,- fordringen er ikke renteberegnet. Fordring til nærstående selskap Retscreen AS kr 364 140,- fordringen er renteberegnet.

Note**Fordringer**

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer**Note**

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter**Beskrivelse av finansielle derivater**

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

Note

8

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

2023 2022 Lån kredittinstitusjon 160 000 240 000 Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år Gjeld til kreditinstitusjon 0 0



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronningensgate 7B
8006 Bode

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 2023, 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 2023 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. 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 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 risikoer, 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 regnskapsestimatene 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. 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, 30.08.2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Lena Andreassen
statsautorisert revisor

Pennco Dokumentnøkkel: 8NE70-052XV-5COTZ-31V10-AQHMQ-MEMCS



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."

Andreassen, Lena Aasjord

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1200932

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-08-30 13:20:40 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 8NE70-052XV-5COTZ-31V1Q-AQHMQ-MEMCG

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 orgjinalen?

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/validator>



Årsregnskap for
KLINIKK S AS
997960319
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



KLINIKK S AS
997 960 319



Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 321 673	9 617 777
Sum driftsinntekter		10 321 673	9 617 777
Driftskostnader			
Varekostnad		-2 166 213	-1 994 497
Lønnskostnad	1, 2	-5 428 058	-4 992 629
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-137 904	-131 249
Annen driftskostnad		-255 311	-1 884 024
Sum driftskostnader		-7 987 486	-9 002 399
Driftsresultat		2 334 187	615 378
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		7 140	7 325
Sum finansinntekter		7 140	7 325
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-9 091	-5 778
Annen finanskostnad		-806	-2 023
Sum finanskostnader		-9 897	-7 801
Netto finans		-2 757	-476
Resultat før skattekostnad		2 331 430	614 902
Skattekostnad	4, 5	-497 177	-105 621
Årsresultat		1 834 253	509 281
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		121 655	0
Annen egenkapital		1 712 598	509 281
Sum overføringer		1 834 253	509 281



KLINIKK S AS
997 960 319



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	460 083	597 987
Sum varige driftsmidler		460 083	597 987
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	330 000	330 000
Investeringer i aksjer og andeler		60 000	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		390 000	390 000
Sum anleggsmidler		850 083	987 987
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		4 554	0
Andre kortsiktige fordringer	6	2 767 469	589 148
Sum fordringer		2 772 023	589 148
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 493 410	2 375 285
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 493 410	2 375 285
Sum omløpsmidler		5 265 433	2 964 433
SUM EIENDELER		6 115 516	3 952 420



KLINIKK S AS
997 960 319



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	4 164 183	2 451 586
Sum opptjent egenkapital		4 164 183	2 451 586
Sum egenkapital		4 194 183	2 481 586
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	160 000	240 000
Sum annen langsiktig gjeld		160 000	240 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		297 122	380 801
Betalbar skatt	4, 5	462 864	105 621
Skyldige offentlige avgifter		391 704	313 490
Kortsiktig konserngjeld	6	155 968	0
Annen kortsiktig gjeld		453 675	430 922
Sum kortsiktig gjeld		1 761 333	1 230 834
Sum gjeld		1 921 333	1 470 834
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 115 516	3 952 420

Bodø, 30.08.2024

Alexander Skau
styrets leder

Katrin Tjærandsen
styremedlem / daglig leder



KLINIKK S AS
997 960 319



Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



KLINIKK S AS
997 960 319



Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	4 637 389	4 395 972
Arbeidsgiveravgift	497 238	363 220
Pensjonskostnader	220 459	192 964
Andre relaterte ytelser	72 972	40 474
Sum	5 428 058	4 992 629

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3,2

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	3 487 511	800 000
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	3 487 511	800 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-3 027 429	-800 000
Balansført verdi per 31.12.	460 082	0
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	137 904	0
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	497 177	105 621
Skattekostnad	497 177	105 621
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	2 331 430	614 902
Permanente forskjeller	0	1 077
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-71 533	-135 882
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-155 968	0
Skattepliktig inntekt	2 103 929	480 097
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	497 177	105 621
Betalbar skatt på konsernbidrag	-34 313	0
Sum betalbar skatt i balansen	462 864	105 621



KLINIKK S AS
997 960 319



Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-443 025	-371 492	-71 533
Netto forskjeller	-443 025	-371 492	-71 533
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	443 025	371 492	71 533
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	2 767 469	589 148

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Fordring til datterselskap Klinik S Eiendom AS kr.2 321 708,- fordringen er ikke renteberegnet.

Fordring til nærstående selskap Retscreen AS kr 364 140,- fordringen er renteberegnet.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	2 451 586	2 481 586
Årsresultat	0	1 834 253	1 834 253
- Avgitt konsernbidrag	0	-121 655	-121 655
Egenkapital 31.12.2023	30 000	4 164 183	4 194 183

Note 8 - Gjeld og garantiforpliktelser

Mer om gjeld

	2023	2022
Lån kredittinstitusjon	160 000	240 000
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjon	0	0



Årsregnskap for
KLINIKK S AS
997960319
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



KLINIKK S AS
997 960 319

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 321 673	9 617 777
Sum driftsinntekter		10 321 673	9 617 777
Driftskostnader			
Varekostnad		-2 166 213	-1 994 497
Lønnskostnad	1, 2	-5 428 058	-4 992 629
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-137 904	-131 249
Annen driftskostnad		-255 311	-1 884 024
Sum driftskostnader		-7 987 486	-9 002 399
Driftsresultat		2 334 187	615 378
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		7 140	7 325
Sum finansinntekter		7 140	7 325
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-9 091	-5 778
Annen finanskostnad		-806	-2 023
Sum finanskostnader		-9 897	-7 801
Netto finans		-2 757	-476
Resultat før skattekostnad		2 331 430	614 902
Skattekostnad	4, 5	-497 177	-105 621
Årsresultat		1 834 253	509 281
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		121 655	0
Annen egenkapital		1 712 598	509 281
Sum overføringer		1 834 253	509 281



KLINIKK S AS
997 960 319

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	460 083	597 987
Sum varige driftsmidler		460 083	597 987
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	330 000	330 000
Investeringer i aksjer og andeler		60 000	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		390 000	390 000
Sum anleggsmidler		850 083	987 987
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		4 554	0
Andre kortsiktige fordringer	6	2 767 469	589 148
Sum fordringer		2 772 023	589 148
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 493 410	2 375 285
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 493 410	2 375 285
Sum omløpsmidler		5 265 433	2 964 433
SUM EIENDELER		6 115 516	3 952 420



KLINIKK S AS
997 960 319

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	4 164 183	2 451 586
Sum opptjent egenkapital		4 164 183	2 451 586
Sum egenkapital		4 194 183	2 481 586
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	160 000	240 000
Sum annen langsiktig gjeld		160 000	240 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		297 122	380 801
Betalbar skatt	4, 5	462 864	105 621
Skyldige offentlige avgifter		391 704	313 490
Kortsiktig konserngjeld	6	155 968	0
Annen kortsiktig gjeld		453 675	430 922
Sum kortsiktig gjeld		1 761 333	1 230 834
Sum gjeld		1 921 333	1 470 834
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 115 516	3 952 420

Bodø, 30.08.2024

Alexander Skau
styrets leder

Katrin Tjærandsen
styremedlem / daglig leder



KLINIKK S AS
997 960 319

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



KLINIKK S AS
997 960 319

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	4 637 389	4 395 972
Arbeidsgiveravgift	497 238	363 220
Pensjonskostnader	220 459	192 964
Andre relaterte ytelser	72 972	40 474
Sum	5 428 058	4 992 629

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3,2

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	3 487 511	800 000
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	3 487 511	800 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-3 027 429	-800 000
Balanseført verdi per 31.12.	460 082	0
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	137 904	0
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	497 177	105 621
Skattekostnad	497 177	105 621
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	2 331 430	614 902
Permanente forskjeller	0	1 077
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-71 533	-135 882
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-155 968	0
Skattepliktig inntekt	2 103 929	480 097
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	497 177	105 621
Betalbar skatt på konsernbidrag	-34 313	0
Sum betalbar skatt i balansen	462 864	105 621



KLINIKK S AS
997 960 319

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-443 025	-371 492	-71 533
Netto forskjeller	-443 025	-371 492	-71 533
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	443 025	371 492	71 533
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	2 767 469	589 148

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Fordring til datterselskap Klinik S Eiendom AS kr.2 321 708,- fordringen er ikke renteberegnet.

Fordring til nærstående selskap Retscreen AS kr 364 140,- fordringen er renteberegnet.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	2 451 586	2 481 586
Årsresultat	0	1 834 253	1 834 253
- Avgitt konsernbidrag	0	-121 655	-121 655
Egenkapital 31.12.2023	30 000	4 164 183	4 194 183

Note 8 - Gjeld og garantiforpliktelser

Mer om gjeld

	2023	2022
Lån kredittinstitusjon	160 000	240 000
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjon	0	0