



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 481 986  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: IBSENSYKEHUSET KALBAKKEN AS  
Forretningsadresse: Trondheimsveien 391  
0953 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: Stein Erik Anon Bjørni  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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, 30.04.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		323 944	
<b>Sum inntekter</b>		<b>323 944</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		401 923	
Lønnskostnad	3	176 565	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		254 796	
Annen driftskostnad	3	136 342	
<b>Sum kostnader</b>		<b>969 626</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>-645 682</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		55	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>55</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>55</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-645 626</b>	<b>0</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-645 626</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>	2	<b>-645 626</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-645 626</b>	
<b>Totalresultat</b>		<b>-645 626</b>	
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	2	-645 626	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-645 626</b>	



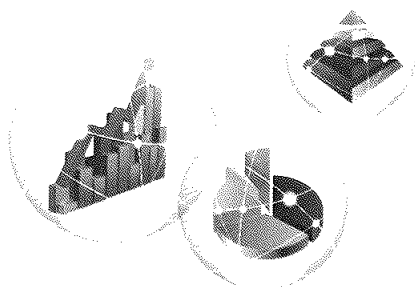
## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	811 505	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>811 505</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>811 505</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>93 647</b>	
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	224 454	
Andre fordringer		30 000	
<b>Sum fordringer</b>		<b>254 454</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	3 158	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 158</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>351 259</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 162 764</b>	<b>0</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	1, 2	400 000	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>2</b>	<b>400 000</b>	
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Udekket tap		645 626	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-645 626</b>	
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-245 626</b>	<b>0</b>
Øvrig langsiktig gjeld	7		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		441 708	
Skyldige offentlige avgifter	6	40 653	
Annen kortsiktig gjeld	7	926 029	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 408 391</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 408 391</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 162 764</b>	<b>0</b>



# Årsregnskap | 2017

**IBSEN**  
SYKEHUSENE

IBSENSYKEHUSET KALBAKKEN AS

ORG.NR 919 481 986



# Resultatregnskap

## Ibsensykehuset Kalbakken AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017
Annen driftsinntekt		323 944
Sum driftsinntekter		<u>323 944</u>
Varekostnad		401 923
Lønnskostnad	3	176 565
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		254 796
Annen driftskostnad	3	136 342
Sum driftskostnader		<u>969 626</u>
Driftsresultat		<u>-645 682</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>		
Annen renteinntekt		55
Resultat av finansposter		<u>55</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-645 626
Ordinært resultat		<u>-645 626</u>
<b>Årsresultat</b>	2	<u>-645 626</u>
<b>Overføringer</b>		
Overført til udekket tap	2	645 626
Sum overføringer		<u>-645 626</u>



# Balanse

## Ibsensykehuset Kalbakken AS

Eiendeler	Note	2017
<b>Anleggsmidler</b>		
<b>Varige driftsmidler</b>		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	811 505
Sum varige driftsmidler		<u>811 505</u>
Sum anleggsmidler		<u>811 505</u>
<b>Omløpsmidler</b>		
Lager av varer og annen beholdning		93 647
<b>Fordringer</b>		
Kundefordringer	7	224 454
Andre kortsiktige fordringer		30 000
Sum fordringer		<u>254 454</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	3 158
Sum omløpsmidler		<u>351 259</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>1 162 764</u>






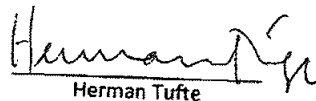
# Balanse

## Ibsensykehuset Kalbakken AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017
<b>Egenkapital</b>		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital		
Sum innskutt egenkapital	1, 2 2	<u>400 000</u> <u>400 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Udekket tap		
Sum opptjent egenkapital		<u>-645 626</u> <u>-645 626</u>
Sum egenkapital		<u>-245 626</u>
<b>Gjeld</b>		
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld		
Skyldig offentlige avgifter		441 708
Annen kortsiktig gjeld	6	40 653
Sum kortsiktig gjeld	7	<u>926 029</u> <u>1 408 391</u>
Sum gjeld		<u>1 408 391</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 162 764</u>

11.06.2018

Styret i Ibsensykehuset Kalbakken AS

  
Stein Erik Anon Bjørni  
styreleder  
Reza Khusrawi  
styremedlem / daglig leder  
Leif Trygve Næss  
nestleder  
Herman Tufte  
styremedlem



# Noter til årsregnskapet

## PRINSIPPNOTE

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Selskapet er definert som et lite foretak etter regnskapsloven, og unntaksreglene for små foretak er benyttet.

### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

### Prinsipper for inntektsføring og kostnadsføring

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester foretas ved opptjening, mens kostnadsføring skjer etter sammenstillingsprinsippet.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.



## Noter til årsregnskapet

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

### NOTE 1 AKSJONÆRER

Aksjekapitalen i Ibsensykehuset Kalbakken AS pr. 31.12 består kun av en aksjeklasse hvor alle aksjene har like rettigheter. Den består av 400 aksjer pålydende kr 1 000.

Selskapets aksjonærer pr. 31.12.17 var:

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel	Verv
Ibsensykehusene AS	240	60%	
Kalbakkenklinikken AS	160	40%	

Selskapet har ikke omsatt egne aksjer i 2017.

### NOTE 2 EGENKAPITAL

Endringer i selskapets egenkapital:

	Aksjekapital	Udekket tap	Totalt
Egenkapital stiftelse 24.07	400 000	0	400 000
Årets underskudd		-645 626	-645 626
<b>Egenkapital 31.12</b>	<b>400 000</b>	<b>-645 626</b>	<b>-245 626</b>

Selskapets egenkapital er i sin helhet tapt, og selskapets drift er i 2018 innstilt. Selskapet er i en rettstvist vedrørende lokalene, og styret vil avvende resultatet av denne før det tas beslutning om videre drift, samt et forslag til dividende for leverandører.



## Noter til årsregnskapet

### NOTE 3 ANSATTE, GODTGJØRELSER ETC.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2017	2016
Lønninger	153 905	0
Arbeidsgiveravgift	21 161	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	1 499	0
<b>Totalt</b>	<b>176 565</b>	<b>0</b>

Det har gjennomsnittlig vært 1 årsverk i selskapet i løpet av 2017.

Ytelser til ledende personer:

	daglig leder	styret
Lønninger	82 440	0
Pensjonskostnader	0	0
Bonuser mv.	0	0
<b>Totalt</b>	<b>82 440</b>	<b>0</b>

#### Revisjon:

Det er kostnadsført for 2017 kr 12 500 i revisjonshonorar.

#### Pensjon:

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

#### Lån og sikkerhetsstillelser

Det er ikke gitt noe lån eller sikkerhetsstillelser til nærstående.



## Noter til årsregnskapet

### NOTE 4 SKATT

Årets skattekostnad består av:

	2017	2016
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skattefordel	0	0
<b>Netto skattekostnad</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### NOTE 5 SPESIFIKASJON AV ANLEGGSMIDLER

	Inventar, driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 24.07	0	0
Tilgang	1 066 301	1 066 301
Avgang	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>	<b>1 066 301</b>	<b>1 066 301</b>
Av- og nedskrivninger pr 31.12.2017	254 796	254 796
<b>Bokført verdi 31.12.2017</b>	<b>811 505</b>	<b>811 505</b>
Årets nedskrivning	254 796	254 796
Økonomisk levetid	3-5 år	

Det er foretatt en nedskrivning av aktiverte kostnader knyttet til lokalene da selskapet er i en tvist knyttet til bruken av lokalene.

### NOTE 6 BUNDNE MIDLER

Av bankinnskudd er kr 158 bundne midler på skattetrekkkonto i bank. Skyldig skattetrekk utgjør pr. 31. desember kr 21 450.



## Noter til årsregnskapet

### NOTE 7 KONSERN

Konsernet sett som en enhet følger unntaksreglene for små foretak og det er ikke utarbeidet konsernregnskap.

Selskapet har en kortsiktig gjeld til konsernselskaper med kr 801 379. Det er ikke avtalt nedbetalingstid eller renter.

I tillegg er det en fordring med kr 172 660 mot Kalbakkenklinikken AS som er aksjonær. Klassifisert som kundefordring.



Til generalforsamlingen i Ibsensykehuset Kalbakken AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Ibsensykehuset Kalbakken AS som viser et årsunderskudd på NOK 645 626. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 (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.

#### Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 2 har pådratt seg et tap på 645 626 i regnskapsåret 2017, og at selskapets egenkapital er i sin helhet tapt. Videre drift er avhengig av utfall i en rettstvist. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 2, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

#### Styrets 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Evjen Revisjon AS, Stangsgate 13, 3916 Porsgrunn Tel.: 35 55 40 00

E-mail: [post@evjenrevisjon.no](mailto:post@evjenrevisjon.no) Web: [www.evjenrevisjon.no](http://www.evjenrevisjon.no) Foretaksregisteret: NO 915 638 384 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Side 1 av 2



## EVJEN

REVISJON

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 avviklet.

### 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

### Uttalelse om øvrige 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 bokføringsskikk i Norge.

#### Andre forhold

Selskapets reelle egenkapital tapt og lavere enn forsvarlig utifra risiko og omfanget av virksomheten. Styret har ikke oppfylt sin handleplikt etter aksjeloven § 3–5.

Porsgrunn, 11. juni 2018  
Evjen Revisjon AS

Haakon Evjen  
statsautorisert revisor