



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 896 453 882
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLINIKKEN VED HAVET AS
Forretningsadresse: Strandåkeren 21
9414 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Eliann Jensvoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 551 680	10 461 818
Annen driftsinntekt		81 125	100 169
Sum inntekter		12 632 805	10 561 987
Kostnader			
Varekostnad		1 204 246	714 074
Lønnskostnad	1,2,3	7 746 580	5 913 090
Avskrivning på varige driftsmidler	4	143 341	157 640
Annen driftskostnad	5	3 720 603	3 891 025
Sum kostnader		12 814 771	10 675 829
Driftsresultat		-181 966	-113 841
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 450	14 908
Annen finansinntekt		396	5 883
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m			19 867
Sum finansinntekter		20 846	40 658
Rentekostnad til foretak i samme konsern			8 200
Annen rentekostnad		4 600	1 378
Sum finanskostnader		4 600	9 578
Netto finans		16 246	31 080
Ordinært resultat før skattekostnad		-165 720	-82 761
Skattekostnad på ordinært resultat	6		-714
Ordinært resultat etter skattekostnad		-165 720	-82 047
Årsresultat		-165 720	-82 047
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-165 720	-82 047
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Utbytte			83 000
Overføringer annen egenkapital		-165 720	-165 047
Sum overføringer og disponeringer		-165 720	-82 047



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	142 335	153 235
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	458 104	590 545
Sum varige driftsmidler		600 439	743 780
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		29 301	
Andre langsiktige fordringer			8 303
Sum finansielle anleggsmidler		29 301	8 303
Sum anleggsmidler		629 740	752 083
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		63 126	87 675
Sum varer		63 126	87 675
Fordringer			
Kundefordringer		195 530	204 090
Andre kortsiktige fordringer		78 296	169 035
Sum fordringer		273 826	373 125
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	819 004	499 981
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		819 004	499 981
Sum omløpsmidler		1 155 956	960 781
SUM EIENDELER		1 785 696	1 712 864

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	324 166	489 886
Sum opptjent egenkapital		324 166	489 886
Sum egenkapital		424 166	589 886
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		102 697	173 108
Skyldig offentlige avgifter		545 493	428 392
Annen kortsiktig gjeld		713 341	521 478
Sum kortsiktig gjeld		1 361 531	1 122 978
Sum gjeld		1 361 531	1 122 978
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 785 696	1 712 864



Til generalforsamlingen i Klinikken ved Havet AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Klinikken ved Havet AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 165 720. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2018, 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.

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 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 med revisjonen 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.

Partnere	ES Revisjon AS	Telefon: 970 68500
Egil Stene 995 17 111	Postboks 122, 9482 Harstad	Telefax: 947 72768
Sture Hansen 917 74 228	Hans Egedes Gate 19, 9405 Harstad	post@esrevisjon.no
Sveinung Karlsen 918 66 059	foretaksnummer: 997 820 266 MVA	www.esrevisjon.no

Godkjent revisjonsselskap – Autorisert regnskapsførerelskap



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.

Harstad, 2. april 2019

ES Revisjon AS


Sture Hansen

Registrert revisor



Klinikken Ved Havet AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

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 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. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

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. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 1 - Lønnskostnad

I år

I fjor



Klinikken Ved Havet AS

Noter 2018

Lønn	6 681 122	4 814 103
Arbeidsgiveravgift	363 829	269 835
Pensjonskostnader	471 516	470 882
Andre lønnsrelaterte ytelser	230 112	358 270
Totalt	7 746 580	5 913 090

Selskapet har hatt 10 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnad

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Note 3 - Lønnskostnad

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	962 850		2928	965 778
Styret	16 000			16 000

Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	184 500	1 029 451	1 213 951
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	184 500	1 029 451	1 213 951
Akk. av/nedskr. pr 1/1	31 265	438 906	470 171
+ Ordinære avskrivninger	10 900	132 441	143 341
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0

Noter for Klinikken Ved Havet AS

Organisasjonsnr. 896453882



Klinikken Ved Havet AS

Noter 2018

- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	42 165	571 347	613 512
Balanseført verdi pr 31/12	142 335	458 104	600 439
Prosentats for ord.avskr	4-20	4-20	

Note 5 - Annen driftskostnad

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	18 750	16 250

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-165 720
+ Permanente og andre forskjeller	13 303
+ Endring i midlertidige forskjeller	44 293
= Inntekt	-108 125

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 7 - Kundefordringer

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 322 600 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 213 678.



Klinikken Ved Havet AS

Noter 2018

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Blått Hav Holding AS	895 489 182	51	51,00 %
Mia Jung Holm		49	49,00 %

Note 9 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	489 886	589 886
-Til årets resultat			-165 720	-165 720
Pr 31.12.	100 000	0	324 166	424 166

Note 10 - Betalbar skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-77 313	-33 021
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	108 125	0
= Grunnlag utsatt skatt	-185 439	-33 021
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	185 439	33 021
= Grunnlag utsatt skattefordel	185 439	33 021
Utsatt skattefordel	40 796	7 265
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	185 439	33 023
Ikke bokført utsatt skattefordel	40 796	7 265
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Klinikken Ved Havet AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		12 551 680	10 461 818
Annen driftsinntekt		81 125	100 169
Sum driftsinntekter		12 632 805	10 561 987
Driftskostnader			
Varekostnad		1 204 247	714 074
Lønnskostnad	1,2,3	7 746 580	5 913 090
Avskrivning på varige driftsmidler	4	143 341	157 640
Annen driftskostnad	5	3 720 603	3 891 025
Sum driftskostnader		12 814 771	10 675 829
DRIFTSRESULTAT		(181 966)	(113 841)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdøkning av markedsb. finansielle oml.m		0	19 867
Annen renteinntekt		20 450	14 908
Annen finansinntekt		396	5 883
Sum finansinntekter		20 846	40 658
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		0	8 200
Annen rentekostnad		4 600	1 378
Sum finanskostnader		4 600	9 578
NETTO FINANSPOSTER		16 246	31 080
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(165 720)	(82 761)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	(714)
ORDINÆRT RESULTAT		(165 720)	(82 047)
ARSRESULTAT		(165 720)	(82 047)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	83 000
Overføringer annen egenkapital		(165 720)	(165 047)
SUM OVERF. OG DISP.		(165 720)	(82 047)



Klinikken Ved Havet AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	142 335	153 235
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	458 104	590 545
Sum varige driftsmidler		600 439	743 780
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		29 301	0
Andre langsiktige fordringer		0	8 303
Sum finansielle anleggsmidler		29 301	8 303
SUM ANLEGGSMIDLER		629 740	752 083
OMLØPSMIDLER			
Varer		63 126	87 675
Fordringer			
Kundefordringer		195 530	204 090
Andre kortsiktige fordringer		78 296	169 035
Sum fordringer		273 826	373 125
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	819 004	499 981
SUM OMLØPSMIDLER		1 155 956	960 781
SUM EIENDELER		1 785 696	1 712 864
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	324 166	489 886
Sum opptjent egenkapital		324 166	489 886
SUM EGENKAPITAL		424 166	589 886
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		102 697	173 108
Skyldig offentlige avgifter		545 493	428 392
Annen kortsiktig gjeld		713 341	521 478
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 361 531	1 122 978
SUM GJELD		1 361 531	1 122 978
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 785 696	1 712 864

Harstad 31.03.2019

Eliann Jensvoll
Daglig leder/StyrelederMia Jung Holm
StyremedlemRhoda Jensvoll
Syremedlem



**Årsregnskap 2018
for
Klinikken Ved Havet AS**

Organisasjonsnr. 896453882

Utarbeidet av:

WK Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap

Organisasjonsnr. 918457909

