



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	922 145 598
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	DERMATOLOGISK POLIKLINIKK SARPSBORG AS
Forretningsadresse:	Sandesundsveien 23 1724 SARPSBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	Darjosh Dinparvar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	17.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 07.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		575 894	579 946
Annen driftsinntekt		4 146 636	4 030 318
Sum inntekter		4 722 530	4 610 264
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 722 391	1 987 011
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	579 234	579 231
Annen driftskostnad	5	1 155 983	1 304 825
Sum kostnader		3 457 608	3 871 066
Driftsresultat		1 264 922	739 198
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35	50
Annen finansinntekt		26	
Sum finansinntekter		61	50
Annen rentekostnad		42	25 104
Sum finanskostnader		42	25 104
Netto finans		19	-25 054
Ordinært resultat før skattekostnad		1 264 941	714 144
Skattekostnad	6	339 780	185 470
Ordinært resultat etter skattekostnad		925 161	528 673
Årsresultat		925 161	528 674
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		925 161	528 674
Sum overføringer og disponeringer		925 161	528 674



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	762 601	1 304 046
Sum varige driftsmidler		762 601	1 304 046
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7	522 235	
Sum finansielle anleggsmidler		522 235	
Sum anleggsmidler		1 284 836	1 304 046
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	62 002	45 370
Andre fordringer	9	55 149	48 462
Sum fordringer		117 151	93 832
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	237 918	71 756
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		237 918	71 756
Sum omløpsmidler		355 068	165 588
SUM EIENDELER		1 639 904	1 469 634
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Sum egenkapital		30 000	30 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			382 013
Sum annen langsiktig gjeld			382 013
Sum langsiktig gjeld		0	382 013
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 435	27 784
Betalbar skatt	6	339 780	203 524
Skyldige offentlige avgifter		141 347	130 469
Utbytte		925 161	528 674
Annen kortsiktig gjeld		170 180	167 170
Sum kortsiktig gjeld		1 609 904	1 057 621
Sum gjeld		1 609 904	1 439 634
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	12	1 639 904	1 469 634



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 330356

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 145 598
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DERMATOLOGISK POLIKLINIKK
SARPSBORG AS
Forretningsadresse: Sandesundsveien 23
1724 SARPSBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Darjosh Dinparvar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 20.03.2023

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: 922 145 598
DERMATOLOGISK POLIKLINIKK
SARPSBORG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		575 894	579 946
Annen driftsinntekt		4 146 636	4 030 318
Sum inntekter		4 722 530	4 610 264
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 722 391	1 987 011
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	579 234	579 231
Annen driftskostnad	5	1 155 983	1 304 825
Sum kostnader		3 457 608	3 871 066
Driftsresultat		1 264 922	739 198
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35	50
Annen finansinntekt		26	
Sum finansinntekter		61	50
Annen rentekostnad		42	25 104
Sum finanskostnader		42	25 104
Netto finans		19	-25 054
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	6	1 264 941	714 144
Ordinært resultat etter skattekostnad		925 161	528 673
Årsresultat		925 161	528 674
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		925 161	528 674
Sum overføringer og disponeringer		925 161	528 674



Organisasjonsnr: 922 145 598
DERMATOLOGISK POLIKLINIKK
SARPSBORG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	762 601	1 304 046
Sum varige driftsmidler		762 601	1 304 046
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7	522 235	
Sum finansielle anleggsmidler		522 235	
Sum anleggsmidler		1 284 836	1 304 046
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	62 002	45 370
Andre fordringer	9	55 149	48 462
Sum fordringer		117 151	93 832
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	237 918	71 756
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		237 918	71 756
Sum omløpsmidler		355 068	165 588
SUM EIENDELER		1 639 904	1 469 634
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Sum egenkapital		30 000	30 000



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			382 013
Sum annen langsiktig gjeld			382 013
Sum langsiktig gjeld		0	382 013
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 435	27 784
Betalbar skatt	6	339 780	203 524
Skyldige offentlige avgifter		141 347	130 469
Utbytte		925 161	528 674
Annen kortsiktig gjeld		170 180	167 170
Sum kortsiktig gjeld		1 609 904	1 057 621
Sum gjeld		1 609 904	1 439 634
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	12	1 639 904	1 469 634



Organisasjonsnr: 922 145 598
DERMATOLOGISK POLIKLINIKK
SARPSBORG 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. 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 investerings 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022. Fortsatt drift Selskapets årsregnskap er utarbeidet etter forutsetningen om fortsatt drift.



Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1342180.00	1560255.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	237839.00	263575.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	118662.00	139111.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23709.00	24069.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1722390.00	1987010.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

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>
----------------------	--------------

Note

7

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
522235.00

Mer om fordringer

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

Note

9

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
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

Dermatologisk Poliklinikk Sarpsborg AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Fortsatt drift

Selskapets årsregnskap er utarbeidet etter forutsetningen om fortsatt drift.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 342 180	1 560 255
Arbeidsgiveravgift	237 839	263 575
Pensjonskostnader	118 662	139 111
Andre ytelser	23 709	24 069
Sum	1 722 390	1 987 010

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	197 927	2 726 827	2 924 754
Tilgang i året	0	37 786	37 786
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	197 927	2 764 613	2 962 540
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(146 943)	(1 473 766)	(1 620 709)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(188 366)	(2 011 574)	(2 199 940)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	9 561	753 039	762 600
Årets avskrivninger	(41 423)	(537 808)	(579 231)
Økonomisk levetid			
Avskrivningsplan			

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 264 941	714 144
+/- Permanente forskjeller	42	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	279 473	210 965
Årets skattegrunnlag	1 544 456	925 109
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	339 780	203 524
Sum	339 780	203 524
+/- Endring i utsatt skatt		(18 054)
Skattekostnad i resultatregnskapet	339 780	185 470
Betalbar skatt i skattekostnad	339 780	203 524
Betalbar skatt i balansen	339 780	203 524



Note 7 - Fordringer, gjeld, garantiforpliktelser

Selskapet har ikke fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt. Av selskapets fordringer gjelder lån til aksjonær med kr. 522 235, hvor det vil bli foreslått i ordinær generalforsamling at hele beløpet vil bli nedbetalt mot krav på foreslått utbytte på kr. 931 811. Selskapets virksomhet tilsier ikke garantiansvar, og det er ikke foretatt regnskapsmessig avsetning for dette.

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	62 002	45 370
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	62 002	45 370

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 76 104. Skyldig skattetrekk er kr 76 093.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Dinparvar, Darjosh (Daglig leder, Styreleder)	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	

Note 12 - Midl. 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(128 900)	(408 373)	279 473
Netto forskjeller	(128 900)	(408 373)	279 473
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	128 900	408 373	(279 473)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 89 842



Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000		30 000
Årets resultat		925 161	925 161
Avsatt utbytte		(925 161)	(925 161)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	0	30 000



Årsregnskap for 2022

**Dermatologisk Poliklinikk Sarpsborg AS
1724 SARPSBORG**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Siffer Praktikertjenesten as
Grønland 4
1767 HALDEN
Org.nr. 987659262

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2022
Dermatologisk Poliklinikk Sarpsborg AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		575 894	579 946
Annen driftsinntekt		4 146 636	4 030 318
Sum driftsinntekter		4 722 530	4 610 264
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 722 391)	(1 987 011)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(579 234)	(579 231)
Annen driftskostnad	5	(1 155 983)	(1 304 825)
Sum driftskostnader		(3 457 608)	(3 871 066)
Driftsresultat		1 264 922	739 198
Annen renteinntekt		35	50
Annen finansinntekt		26	0
Sum finansinntekter		61	50
Annen rentekostnad		(42)	(25 104)
Sum finanskostnader		(42)	(25 104)
Netto finans		19	(25 054)
Resultat før skattekostnad		1 264 941	714 144
Skattekostnad	6	(339 780)	(185 470)
Årsresultat		925 161	528 674
Overføringer			
Utbytte		925 161	528 674
Sum		925 161	528 674



Balanse pr. 31. desember 2022 Dermatologisk Poliklinikk Sarpsborg AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	762 601	1 304 046
Sum varige driftsmidler		762 601	1 304 046
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7	522 235	0
Sum finansielle anleggsmidler		522 235	0
Sum anleggsmidler		1 284 836	1 304 046
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	62 002	45 370
Andre fordringer	9	55 149	48 462
Sum fordringer		117 151	93 832
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	237 918	71 756
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		237 918	71 756
Sum omløpsmidler		355 068	165 588
Sum eiendeler		1 639 904	1 469 634



Balanse pr. 31. desember 2022
Dermatologisk Poliklinikk Sarpsborg AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Sum egenkapital		30 000	30 000
Gjeld			
Utsatt skatt	12	0	0
Sum avsetning for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	382 013
Sum annen langsiktig gjeld		0	382 013
Sum langsiktig gjeld		0	382 013
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 435	27 784
Betalbar skatt	6	339 780	203 524
Skyldige offentlige avgifter		141 347	130 469
Utbytte		925 161	528 674
Annen kortsiktig gjeld		170 180	167 170
Sum kortsiktig gjeld		1 609 904	1 057 621
Sum gjeld		1 609 904	1 439 634
Sum egenkapital og gjeld	12	1 639 904	1 469 634

SARPSBORG, 31.01.2023
DERMATOLOGISK POLIKLINIKK SARPSBORG AS

Darjosh Dinparvar
Darjosh Dinparvar
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2022

Dermatologisk Poliklinikk Sarpsborg AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Fortsatt drift

Selskapets årsregnskap er utarbeidet etter forutsetningen om fortsatt drift.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 342 180	1 560 255
Arbeidsgiveravgift	237 839	263 575
Pensjonskostnader	118 662	139 111
Andre ytelser	23 709	24 069
Sum	1 722 390	1 987 010

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	197 927	2 726 827	2 924 754
Tilgang i året	0	37 786	37 786
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	197 927	2 764 613	2 962 540
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(146 943)	(1 473 766)	(1 620 709)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(188 366)	(2 011 574)	(2 199 940)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	9 561	753 039	762 600
Årets avskrivninger	(41 423)	(537 808)	(579 231)
Økonomisk levetid			
Avskrivningsplan			

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 264 941	714 144
+/- Permanente forskjeller	42	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	279 471	210 965
Årets skattegrunnlag	1 544 454	925 109
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	339 780	203 524
Sum	339 780	203 524
+/- Endring i utsatt skatt		(18 054)
Skattekostnad i resultatregnskapet	339 780	185 470
Betalbar skatt i skattekostnad	339 780	203 524
Betalbar skatt i balansen	339 780	203 524



Note 7 - Fordringer, gjeld, garantiforpliktelser

Selskapet har ikke fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt. Av selskapets fordringer gjelder lån til aksjonær med kr. 522 235, hvor det vil bli foreslått i ordinær generalforsamling at hele beløpet vil bli nedbetalt mot krav på foreslått utbytte på kr. 931 811. Selskapets virksomhet tilsier ikke garantiansvar, og det er ikke foretatt regnskapsmessig avsetning for dette.

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	62 002	45 370
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	62 002	45 370

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 76 104. Skyldig skattetrekk er kr 76 093.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Dinparvar, Darjosh (Daglig leder, Styreleder)	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	

Note 12 - Midl. 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(128 900)	(408 371)	279 471
Netto forskjeller	(128 900)	(408 371)	279 471
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	128 900	408 371	(279 471)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 89 842



Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000		30 000
Årets resultat		925 161	925 161
Avsatt utbytte		(925 161)	(925 161)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	0	30 000



Generalforsamlingsprotokoll Dermatologisk Poliklinikk Sarpsborg AS

Den 31.01.2023 ble det avholdt ordinær generalforsamling i Dermatologisk Poliklinikk Sarpsborg AS på selskapets kontor i Sarpsborg.

Følgende aksjonærer var til stede:

Aksjonær:	Antall aksjer:
Darjosh Dinparvar	30

hvilket representerte 100 % av den samlede aksjekapital.

1. Den ordinære generalforsamling ble erklært lovlig innkalt og åpnet av styrets leder som opptok fortegnelse over møtende aksjonærer som gjengitt ovenfor. Da det etter forespørsel ikke kom innvendinger til innkallingen eller dagsorden ble generalforsamlingen erklært lovlig satt.
2. Årsregnskapet for år 2022 ble lagt frem, gjennomgått og vedtatt.
3. Generalforsamlingen vedtok at hele årets overskudd avsettes til utbytte, hvor kr 522 235 av utbyttet motregnes aksjonærlån.

Det forelå ikke noe mer til behandling, og generalforsamlingen ble hevet.

Sarpsborg, 31.01.2023

Darjosh Dinparvar
Styreleder Darjosh Dinparvar



Siffer Praktikertjenesten as
Grønland 4
1767 HALDEN

FULLSTENDIGHETSERKLÆRING/LEDELSESERKLÆRING

Bekreftelse til årsregnskapet i Dermatologisk Poliklinikk Sarpsborg AS:

Vi bekrefter herved etter beste evne og overbevisning at:

1. Selskapets bokførte driftsinntekter er fullstendige og uttrykker virkelig verdi av de varer og tjenester virksomheten har levert til utenforstående i løpet av 2022.
2. Bokførte driftskostnader tilhører selskapet og uttrykker verdien av forbrukte varer og tjenester mottatt fra utenforstående i løpet av 2022.
3. Selskapet har hjemmel til alle eiendeler i balansen, det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av note i årsregnskapet.
4. Vi kjenner ikke til gjeld utover hva som er medtatt i balansen. Vi kjenner heller ikke til garantiforpliktelser, sikkerhetsstillelser, erstatningssøksmål eller pågående prosesser og lignende utover hva som fremgår av årsoppgjøret.
5. Det har ikke skjedd viktige hendelser – eksempelvis oppsigelse av lån, kontraktsinngåelse, rettstvister med mulig økonomisk ansvar, leieavtaler av betydning, vesentlige valuta- eller prisendringer, betydelige tap på fordringer etc. – etter 31. desember 2022.
6. Vi erkjenner vårt ansvar for regnskaps- og internkontrollrutiner som er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil.
7. Vi bekrefter at det er gitt tilstrekkelige opplysninger i årsregnskapet om eventuelle transaksjoner med nærstående parter.

Vi har gjennomgått det offisielle regnskapet som Siffer Praktikertjenesten as har bistått oss med å sette opp, og kjenner ikke til forhold som burde vært medtatt eller fremstilt på annen måte.

Ledelsen er ikke kjent med at det foreligger forhold eller situasjoner som ikke fremgår av årsregnskapet/årsberetningen som kan vurderes å true selskapets fortsatte drift eller eksistens.

31.01.2023

Med hilsen
Dermatologisk Poliklinikk Sarpsborg AS

Darjosh Dinparvar
Darjosh Dinparvar
Daglig leder