



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 710 214
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FJÆRVIK KLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Sommerrogata 13-15
0255 OSLO

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: Ingrid K Fjærvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.07.2019

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 307 208	12 197 965
Annen driftsinntekt			10 505
Sum inntekter		11 307 208	12 208 470
Kostnader			
Varekostnad		4 288 184	4 417 651
Lønnskostnad	1	2 488 753	2 198 842
Avskrivning på varige driftsmidler	2	170 033	147 427
Annen driftskostnad	1	3 208 194	2 792 838
Sum kostnader		10 155 164	9 556 759
Driftsresultat		1 152 044	2 651 711
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 544	6 002
Annen finansinntekt		38 459	9 526
Sum finansinntekter		50 003	15 529
Annen rentekostnad		2 626	5 957
Annen finanskostnad		992	4 140
Sum finanskostnader		3 618	10 096
Netto finans		46 384	5 433
Ordinært resultat før skattekostnad		1 198 429	2 657 144
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	291 110	652 354
Ordinært resultat etter skattekostnad		907 319	2 004 790
Årsresultat		907 319	2 004 790
Årsresultat etter minoritetsinteresser		907 319	2 004 790
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		2 000 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer annen egenkapital		-1 092 681	2 004 790
Sum overføringer og disponeringer		907 319	2 004 790



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	759 914	781 080
Sum varige driftsmidler		759 914	781 080
Sum anleggsmidler		759 914	781 080
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		34 275	28 500
Sum varer		34 275	28 500
Fordringer			
Kundefordringer		90 000	8 679
Andre kortsiktige fordringer		235 288	525 612
Sum fordringer		325 288	534 290
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 136 263	3 500 773
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 136 263	3 500 773
Sum omløpsmidler		2 495 826	4 063 563
SUM EIENDELER		3 255 740	4 844 643
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

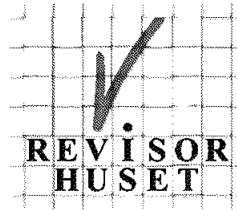
Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 772 973	2 865 654
Sum opptjent egenkapital		1 772 973	2 865 654
Sum egenkapital		1 872 973	2 965 654
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	23 465	27 434
Sum avsetninger for forpliktelser		23 465	27 434
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		23 465	27 434
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		515 466	777 984
Betalbar skatt	3	295 079	644 805
Skyldig offentlige avgifter		141 695	96 075
Annen kortsiktig gjeld		407 062	332 691
Sum kortsiktig gjeld		1 359 303	1 851 555
Sum gjeld		1 382 768	1 878 989
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 255 740	4 844 643



Statsautoriserte * /
Registrerte revisorer

Kai-Magnar Killingmo
Torbjørn Olsen
Edvard Christiansen
Joakim Ellis *

Medlemmer av
Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i

Fjærvik Klinikken AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fjærvik Klinikken AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 907 319. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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 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.

Revisorhuset AS

Godkjent revisjonsselskap

Adresse.

Schwensensgt. 5
0170 Oslo

Telefon.

+47-23203100 / 22692450

Epost:

post@revisorhuset.no

Telefaks

Foretaks-/revisnummer

987 610 859

Internett:

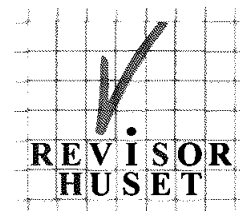
<http://www.revisorhuset.no/>

Medlem av :
Den norske Revisorforening





Side 2 av 2



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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 10. juli 2019

Revisorhuset AS

Kai-Magnar Killingmo





**Årsregnskap 2018
for
Fjærvik Klinikken AS**

Organisasjonsnr. 994710214



Fjærvik Klinikken AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgssinntekt		11 307 208	12 197 965
Annen driftsinntekt		0	10 505
Sum driftsinntekter		11 307 208	12 208 470
Driftskostnader			
Varekostnad		4 288 184	4 417 651
Lønnskostnad	1	2 488 753	2 198 842
Avskrivning på varige driftsmidler	2	170 033	147 427
Annen driftskostnad	1	3 208 194	2 792 838
Sum driftskostnader		10 155 164	9 556 759
DRIFTSRESULTAT		1 152 044	2 651 711
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		11 544	6 002
Annen finansinntekt		38 459	9 526
Sum finansinntekter		50 003	15 529
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		2 626	5 957
Annen finanskostnad		992	4 140
Sum finanskostnader		3 618	10 096
NETTO FINANSPOSTER		46 384	5 433
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 198 429	2 657 144
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	291 110	652 354
ORDINÆRT RESULTAT		907 319	2 004 790
ARSRESULTAT		907 319	2 004 790
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte		2 000 000	0
Overføringer annen egenkapital		(1 092 681)	2 004 790
SUM OVERF. OG DISP.		907 319	2 004 790



Fjærvik Klinikken AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	759 914	781 080
Sum varige driftsmidler		759 914	781 080
SUM ANLEGGSMIDLER		759 914	781 080
OMLØPSMIDLER			
Varer		34 275	28 500
Fordringer			
Kundefordringer		90 000	8 679
Andre kortsiktige fordringer		235 288	525 612
Sum fordringer		325 288	534 290
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 136 263	3 500 773
SUM OMLØPSMIDLER		2 495 826	4 063 563
SUM EIENDELER		3 255 740	4 844 643



Fjærvik Klinikken AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 772 973	2 865 654
Sum opptjent egenkapital		1 772 973	2 865 654
SUM EGENKAPITAL		1 872 973	2 965 654
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	23 465	27 434
Sum avsetning for forpliktelser		23 465	27 434
SUM LANGSIKTIG GJELD		23 465	27 434
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		515 466	777 984
Betalbar skatt	3	295 079	644 805
Skyldig offentlige avgifter		141 695	96 075
Annen kortsiktig gjeld		407 062	332 691
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 359 303	1 851 555
SUM GJELD		1 382 768	1 878 989
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 255 740	4 844 643

OSLO den 30.06.2019

Ingrid Karine Fjærvik
Styreleder/daglig leder



Fjærvik Klinikken AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

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.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

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 ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Fjærvik Klinikken AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Selskapet har obligatorisk tjenestepensjon (OTP) for sine ansatte, jf. otpl. § 1.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 926 023	1 776 949
Arbeidsgiveravgift	311 685	261 845
Pensjonskostnader	83 868	20
Andre lønnsrelaterte ytelser	167 177	160 028
Totalt	2 488 753	2 198 842

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder (inkl. andre AGA-pliktige ytelser)	742 564
Styremedlemmer	0
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	54 500
Annen bistand	11 000
Samlet honorar til revisor	65 500

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 147 699
+ Tilgang	148 867
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 296 566
Akk. av/nedskr. pr 1/1	366 619
+ Ordinære avskrivninger	170 033
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	536 652
Balanseført verdi pr 31/12	759 914
Prosentstatts for ord. avskr.	14-33



Fjærvik Klinikken AS

Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2018
Beregnet skatt av årets resultat	295 079
= Sum betalbar skatt	295 079
+ endring i utsatt skatt (bokført)	-3 969
= Ordinær skattekostnad	291 110
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	295 079
= Betalbar skatt i balansen	295 079

Note 4 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	106 660	119 280
= Grunnlag utsatt skatt	106 660	119 280
Utsatt skatt	23 465	27 434

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne midler

	2018	2017
Skattetrekkinnskudd	118 581	64 895



Fjærvik Klinikken AS

Noter 2018

Note 6 - Selskapskapital

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

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Ingrid Karine Fjærvik	100	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	100	100,00 %
Medlemmer av styret	100	100,00 %