



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	980 651 258
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KLINIKK HAUGESUND AS
Forretningsadresse:	Frakkagjerdvegen 121 5563 FØRRESFJORDEN

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:	Ragnhild Stuve
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	22.04.2024

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, 18.02.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 558 077	1 414 213
Annen driftsinntekt		2 377 764	156 344
Sum inntekter		3 935 841	1 570 557
Kostnader			
Varekostnad		301 613	369 782
Lønnskostnad	1, 2	198 336	189 293
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	75 733	101 600
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		524 180	645 827
Sum kostnader		1 099 862	1 306 501
Driftsresultat		2 835 979	264 056
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 361	80
Annen finansinntekt		0	2 147
Sum finansinntekter		2 361	2 227
Annen rentekostnad		234 310	154 127
Sum finanskostnader		-234 310	-154 127
Netto finans		-231 949	-151 900
Resultat før skattekostnad		2 604 031	112 156
Skattekostnad	4, 5	320 418	277 142
Årsresultat		2 283 612	-164 986
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		400 000	200 000
Annen egenkapital	6	1 883 612	-364 986
Sum overføringer og disponeringer		2 283 612	-164 986



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4, 5	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 200 000	2 425 000
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	14 000	18 900
Sum varige driftsmidler		1 214 000	2 443 900
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	7	100 000	100 000
Lån til foretak i samme konsern	7	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	7	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	0	0
Andre langsiktige fordringer	8, 9	350 034	270 448
Sum finansielle anleggsmidler		450 034	370 448
Sum anleggsmidler		1 664 034	2 814 348
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		65 045	60 553
Sum varer		65 045	60 553
Fordringer			
Kundefordringer		73 900	48 052
Andre kortsiktige fordringer	8	3 428 581	97 650
Konsernfordringer	7	304 501	198 638



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum fordringer		3 806 982	344 340
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		351 901	380 537
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		351 901	380 537
Sum omløpsmidler		4 223 927	785 429
SUM EIENDELER		5 887 961	3 599 778

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 10	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6, 10	0	0
Overkurs	6	2 230	2 230
Ikke registrert kapitalforhøyelse	6	0	0
Annen innskutt egenkapital	6	0	0
Sum innskutt egenkapital		102 230	102 230

Opptjent egenkapital

Fond	6	0	0
Annen egenkapital	6	2 225 619	342 007
Udekket tap	6	0	0
Sum opptjent egenkapital		2 225 619	342 007

Sum egenkapital

2 327 849 **444 237**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	11	0	0
Utsatt skatt	4, 5	320 418	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum avsetninger for forpliktelser		320 418	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	11	0	0
Obligasjonslån	11	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	2 684 460	2 782 857
Langsiktig konserngjeld	7, 11	0	0
Ansvarlig lånekapital	11	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	11	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		2 684 460	2 782 857
Sum langsiktig gjeld		3 004 878	2 782 857
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		68 593	105 934
Betalbar skatt	4, 5	0	0
Skyldige offentlige avgifter		29 954	26 886
Utbytte		400 000	200 000
Kortsiktig konserngjeld	7	0	0
Annen kortsiktig gjeld		56 686	39 863
Sum kortsiktig gjeld		555 233	372 684
Sum gjeld		3 560 112	3 155 541
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 887 961	3 599 778



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 379623

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 651 258
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLINIKK HAUGESUND AS
Forretningsadresse: Frakkagjerdvegen 121
5563 FØRRESFJORDEN

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: Ragnhild Stuve
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2024

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 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, 29.04.2024

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: 980 651 258
KLINIKK HAUGESUND AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 558 077	1 414 213
Annen driftsinntekt		2 377 764	156 344
Sum inntekter		3 935 841	1 570 557
Kostnader			
Varekostnad		301 613	369 782
Lønnskostnad	1, 2	198 336	189 293
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	75 733	101 600
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		524 180	645 827
Sum kostnader		1 099 862	1 306 501
Driftsresultat		2 835 979	264 056
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 361	80
Annen finansinntekt		0	2 147
Sum finansinntekter		2 361	2 227
Annen rentekostnad		234 310	154 127
Sum finanskostnader		-234 310	-154 127
Netto finans		-231 949	-151 900
Resultat før skattekostnad		2 604 031	112 156
Skattekostnad	4, 5	320 418	277 142
Årsresultat		2 283 612	-164 986
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		400 000	200 000
Annen egenkapital	6	1 883 612	-364 986
Sum overføringer og disponeringer		2 283 612	-164 986



Organisasjonsnr: 980 651 258
KLINIKK HAUGESUND AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4, 5	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 200 000	2 425 000
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	14 000	18 900
Sum varige driftsmidler		1 214 000	2 443 900
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	7	100 000	100 000
Lån til foretak i samme konsern	7	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	7	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	0	0
Andre langsiktige fordringer	8, 9	350 034	270 448
Sum finansielle anleggsmidler		450 034	370 448
Sum anleggsmidler		1 664 034	2 814 348
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		65 045	60 553
Sum varer		65 045	60 553
Fordringer			
Kundefordringer		73 900	48 052
Andre kortsiktige fordringer	8	3 428 581	97 650
Konsernfordringer	7	304 501	198 638



Sum fordringer		3 806 982	344 340
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		351 901	380 537
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		351 901	380 537
Sum omløpsmidler		4 223 927	785 429
SUM EIENDELER		5 887 961	3 599 778
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 10	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6, 10	0	0
Overkurs	6	2 230	2 230
Ikke registrert kapitalforhøyelse	6	0	0
Annen innskutt egenkapital	6	0	0
Sum innskutt egenkapital		102 230	102 230
Opptjent egenkapital			
Fond	6	0	0
Annen egenkapital	6	2 225 619	342 007
Udekket tap	6	0	0
Sum opptjent egenkapital		2 225 619	342 007
Sum egenkapital		2 327 849	444 237
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	11	0	0
Utsatt skatt	4, 5	320 418	0
Sum avsetninger for forpliktelser		320 418	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	11	0	0
Obligasjonslån	11	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	2 684 460	2 782 857
Langsiktig konserngjeld	7, 11	0	0
Ansvarlig lånekapital	11	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	11	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		2 684 460	2 782 857
Sum langsiktig gjeld		3 004 878	2 782 857



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		68 593	105 934
Betalbar skatt	4, 5	0	0
Skyldige offentlige avgifter		29 954	26 886
Utbytte		400 000	200 000
Kortsiktig konserngjeld	7	0	0
Annen kortsiktig gjeld		56 686	39 863
Sum kortsiktig gjeld		555 233	372 684
Sum gjeld		3 560 112	3 155 541
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 887 961	3 599 778



Organisasjonsnr: 980 651 258
KLINIKK HAUGESUND 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. 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

1

Antall årsverk i regnskapsåret



1.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	446883.00	308804.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	63537.00	45279.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3735.00	12316.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-315820.00	-177106.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	198335.00	189293.00

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>
	4130618.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1622824.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2507794.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1293794.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1214000.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	75733.00	0.00

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

7

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>
	304501.00	198638.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig 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>
---	--------------	------------------

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

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

Note



9

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
350034.00

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

11

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
1827660.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
2684460.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
3102295.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført
8000000.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

8

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Gjeld aksjonær er på kr 350 034



KLINIKK HAUGESUND AS
980 651 258

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 558 077	1 414 213
Annen driftsinntekt		2 377 764	156 344
Sum driftsinntekter		3 935 841	1 570 557
Driftskostnader			
Varekostnad		-301 613	-369 782
Lønnskostnad	1, 2	-198 336	-189 293
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-75 733	-101 600
Annen driftskostnad		-524 180	-645 827
Sum driftskostnader		-1 099 862	-1 306 501
Driftsresultat		2 835 979	264 056
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 361	80
Annen finansinntekt		0	2 147
Sum finansinntekter		2 361	2 227
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-234 310	-154 127
Sum finanskostnader		-234 310	-154 127
Netto finans		-231 949	-151 900
Resultat før skattekostnad		2 604 031	112 156
Skattekostnad	4, 5	-320 418	-277 142
Årsresultat		2 283 612	-164 986
Overføringer			
Ordinært utbytte		400 000	200 000
Annen egenkapital	6	1 883 612	-364 986
Sum overføringer		2 283 612	-164 986



KLINIKK HAUGESUND AS
980 651 258

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 200 000	2 425 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	14 000	18 900
Sum varige driftsmidler		1 214 000	2 443 900
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	7	100 000	100 000
Andre langsiktige fordringer	8, 9	350 034	270 448
Sum finansielle anleggsmidler		450 034	370 448
Sum anleggsmidler		1 664 034	2 814 348
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		65 045	60 553
Sum varer		65 045	60 553
Fordringer			
Kundefordringer		73 900	48 052
Kortsiktige konsernfordringer	7	304 501	198 638
Andre kortsiktige fordringer	8	3 428 581	97 650
Sum fordringer		3 806 982	344 340
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		351 901	380 537
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		351 901	380 537
Sum omløpsmidler		4 223 927	785 429
SUM EIENDELER		5 887 961	3 599 778



KLINIKK HAUGESUND AS
980 651 258

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 10	100 000	100 000
Overkurs	6	2 230	2 230
Sum innskutt egenkapital		102 230	102 230
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 225 619	342 007
Sum opptjent egenkapital		2 225 619	342 007
Sum egenkapital		2 327 849	444 237
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	320 418	0
Sum avsetning for forpliktelser		320 418	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	2 684 460	2 782 857
Sum annen langsiktig gjeld		2 684 460	2 782 857
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		68 593	105 934
Skyldige offentlige avgifter		29 954	26 886
Utbytte		400 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		56 686	39 863
Sum kortsiktig gjeld		555 233	372 684
Sum gjeld		3 560 112	3 155 541
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 887 961	3 599 778

Haugesund, 22.04.2024

Ragnhild Johanne Stuve
styrets leder / daglig leder

Rita Lillian Vihovde Stuve
varamedlem



KLINIKK HAUGESUND AS
980 651 258

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. 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 HAUGESUND AS
980 651 258

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	446 883	308 804
Arbeidsgiveravgift	63 537	45 279
Pensjonskostnader	3 735	12 316
Andre relaterte ytelser	-315 820	-177 106
Sum	198 335	189 293

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	4 130 618
Tilgang i året	0
Avgang i året	-1 622 824
Anskaffelseskost 31.12.	2 507 794
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 293 794
Balansført verdi per 31.12.	1 214 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	75 733

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	320 418	277 142
Skattekostnad	320 418	277 142
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	2 604 031	112 156
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-1 797 275	58 866
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-806 755	-171 022
Skattepliktig inntekt	0	0

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	290 762	810 796	-520 034
Gevinst- og tapskonto	136 542	1 413 783	-1 277 241
Fremførbart underskudd	-1 574 887	-768 131	-806 755
Netto forskjeller	-1 147 583	1 456 448	-2 604 031
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-1 147 583	1 456 448	-2 604 031
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	320 418	-320 418



KLINIKK HAUGESUND AS
980 651 258

Note 6 - Egenkapital

	Selskapskapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	2 230	342 007	444 237
Årsresultat	0	0	2 283 612	2 283 612
Avsatt utbytte	0	0	-400 000	-400 000
Egenkapital 31.12.2023	100 000	2 230	2 225 619	2 327 849

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	304 501	198 638

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Gjeld aksjonær er på kr 350 034

Note 9 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	350 034
---	---------

Note 10 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	5	20 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Ragnhild Johanne Stuve	5	100,00	Ordinære

Note 11 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	1 827 660
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	2 684 460
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	3 102 295
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	8 000 000