



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 893 093
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CLINIQUE MADELEINE AS
Forretningsadresse: Griniveien 10
0756 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Elsebeth Engzelius
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 24.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 524 518	2 837 823
Leieinntekter		428 809	757 149
Sum inntekter		2 953 328	3 594 972
Kostnader			
Varekostnad		1 249 860	1 269 295
Lønnskostnad	2	331 921	434 656
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Tap på fordringer	5	1 584	20 516
Annen driftskostnad	2	1 281 200	1 707 904
Sum kostnader		2 864 565	3 432 372
Driftsresultat		88 763	162 600
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24 464	1 024
Annen finansinntekt		2 496	222 250
Sum finansinntekter		26 961	223 273
Rentekostnad til foretak i samme konsern		38 611	37 504
Annen rentekostnad		1 077	20 237
Annen finanskostnad			198
Sum finanskostnader		39 689	57 938
Netto finans		-12 728	165 335
Ordinært resultat før skattekostnad		76 035	327 935
Skattekostnad på ordinært resultat	7	13 920	6 554
Ordinært resultat etter skattekostnad		62 115	321 381
Årsresultat	8	62 115	321 381
Årsresultat etter minoritetsinteresser		62 115	321 381



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Totalresultat		62 115	321 381
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			186 045
Avsatt til annen egenkapital		62 115	135 336
Sum overføringer og disponeringer		62 115	321 381



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	2 150 000	2 150 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 150 000	2 150 000
Sum anleggsmidler		2 150 000	2 150 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	887 440	1 230 493
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 325 398	1 738 372
Andre kortsiktige fordringer		197 007	217 746
Sum fordringer		1 522 404	1 956 118
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 528 092	1 120 275
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 528 092	1 120 275
Sum omløpsmidler		3 937 936	4 306 886
SUM EIENDELER		6 087 936	6 456 886
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	188 000	188 000
Overkurs	8	3 432 000	3 432 000
Sum innskutt egenkapital		3 620 000	3 620 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		197 451	135 336
Sum opptjent egenkapital		197 451	135 336
Sum egenkapital	8	3 817 451	3 755 336
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		122 858	269 801
Betalbar skatt	7	13 920	6 554
Skyldig offentlige avgifter	6	69 580	20 906
Kortsiktig konserngjeld	8	1 642 380	1 731 769
Lønninger og feriepengar		31 596	26 256
Annen kortsiktig gjeld		390 151	646 264
Sum kortsiktig gjeld		2 270 485	2 701 550
Sum gjeld		2 270 485	2 701 550
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 087 936	6 456 886



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 864874

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 893 093
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CLINIQUE MADELEINE AS
Forretningsadresse: Griniveien 10
0756 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Elsebeth Engzelius
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 25.10.2021



Organisasjonsnr: 981 893 093
CLINIQUE MADELEINE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 524 518	2 837 823
Leieinntekter		428 809	757 149
Sum inntekter		2 953 328	3 594 972
Kostnader			
Varekostnad		1 249 860	1 269 295
Lønnskostnad	2	331 921	434 656
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Tap på fordringer	5	1 584	20 516
Annen driftskostnad	2	1 281 200	1 707 904
Sum kostnader		2 864 565	3 432 372
Driftsresultat		88 763	162 600
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24 464	1 024
Annen finansinntekt		2 496	222 250
Sum finansinntekter		26 961	223 273
Rentekostnad til foretak i samme konsern		38 611	37 504
Annen rentekostnad		1 077	20 237
Annen finanskostnad			198
Sum finanskostnader		39 689	57 938
Netto finans		-12 728	165 335
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	13 920	6 554
Ordinært resultat etter skattekostnad		62 115	321 381
Årsresultat	8	62 115	321 381
Årsresultat etter minoritetsinteresser		62 115	321 381
Totalresultat		62 115	321 381
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			186 045



Avsatt til annen egenkapital	62 115	135 336
Sum overføringer og disponeringer	62 115	321 381



Organisasjonsnr: 981 893 093
CLINIQUE MADELEINE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	2 150 000	2 150 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 150 000	2 150 000
Sum anleggsmidler		2 150 000	2 150 000

Omløpsmidler

Varer			
Sum varer	3	887 440	1 230 493

Fordringer

Kundefordringer	5	1 325 398	1 738 372
Andre kortsiktige fordringer		197 007	217 746
Sum fordringer		1 522 404	1 956 118

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	1 528 092	1 120 275
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 528 092	1 120 275
Sum omløpsmidler		3 937 936	4 306 886

SUM EIENDELER

6 087 936 6 456 886

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8	188 000	188 000
Overkurs	8	3 432 000	3 432 000
Sum innskutt egenkapital		3 620 000	3 620 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		197 451	135 336
Sum opptjent egenkapital		197 451	135 336

Sum egenkapital	8	3 817 451	3 755 336
-----------------	---	-----------	-----------



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	122 858	269 801
Betalbar skatt 7	13 920	6 554
Skyldig offentlige avgifter 6	69 580	20 906
Kortsiktig konserngjeld 8	1 642 380	1 731 769
Lønninger og feriepenger	31 596	26 256
Annen kortsiktig gjeld	390 151	646 264
Sum kortsiktig gjeld	2 270 485	2 701 550
Sum gjeld	2 270 485	2 701 550
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 087 936	6 456 886



Organisasjonsnr: 981 893 093
CLINIQUE MADELEINE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00



Clinique Madeleine AS

Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 524 518	2 837 823
Leieinntekter		428 809	757 149
Sum driftsinntekter		<u>2 953 328</u>	<u>3 594 972</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		1 249 860	1 269 295
Lønnskostnad	2	331 921	434 656
Tap på fordringer	5	1 584	20 516
Annen driftskostnad	2	<u>1 281 200</u>	<u>1 707 904</u>
Sum driftskostnader		<u>2 864 565</u>	<u>3 432 372</u>
Driftsresultat		<u>88 763</u>	<u>162 600</u>
Finansposter			
Annen renteinntekt		24 464	1 024
Annen finansinntekt		2 496	222 250
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(38 611)	(37 504)
Annen rentekostnad		(1 077)	(20 237)
Annen finanskostnad		0	(198)
Resultat av finansposter		<u>(12 728)</u>	<u>165 335</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		76 035	327 935
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>13 920</u>	<u>6 554</u>
Ordinært resultat		<u>62 115</u>	<u>321 381</u>
Årsresultat	8	<u>62 115</u>	<u>321 381</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	186 045
Avsatt til annen egenkapital		<u>62 115</u>	<u>135 336</u>
Sum overføringer		<u>62 115</u>	<u>321 381</u>



Clinique Madeleine AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	9	2 150 000	2 150 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 150 000</u>	<u>2 150 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 150 000</u>	<u>2 150 000</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	3	<u>887 440</u>	<u>1 230 493</u>
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 325 398	1 738 372
Andre kortsiktige fordringer		<u>197 007</u>	<u>217 746</u>
Sum fordringer		<u>1 522 404</u>	<u>1 956 118</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	<u>1 528 092</u>	<u>1 120 275</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 937 936</u>	<u>4 306 886</u>
Sum eiendeler		<u>6 087 936</u>	<u>6 456 886</u>



Clinique Madeleine AS

Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	188 000	188 000
Overkurs	8	3 432 000	3 432 000
Sum innskutt egenkapital		<u>3 620 000</u>	<u>3 620 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		197 451	135 336
Sum opptjent egenkapital		<u>197 451</u>	<u>135 336</u>
Sum egenkapital	8	<u>3 817 451</u>	<u>3 755 336</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		122 858	269 801
Betalbar skatt	7	13 920	6 554
Skyldig offentlige avgifter	6	69 580	20 906
Lønninger og feriepenger		31 596	26 256
Gjeld til konsernselskap	8	1 642 380	1 731 769
Annen kortsiktig gjeld		390 151	646 264
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 270 485</u>	<u>2 701 550</u>
Sum gjeld		<u>2 270 485</u>	<u>2 701 550</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 087 936</u>	<u>6 456 886</u>

Oslo, 29.09.2021
Styret i Clinique Madeleine AS

Elsebeth Engzelius
Styreleder / daglig leder



Clinique Madeleine AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak for å gi en rettvissende oversikt over utvikling og resultat av foretakets virksomhet og av dets stilling. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Klassifisering og verdsettelse

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller innen ett år etter regnskapsårets utgang og inkluderer første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld. Postene vurderes til den laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld vurderes til anskaffelseskost fratrukket eventuelle planmessige bedriftsøkonomiske avskrivninger. Dersom virkelig verdi er lavere enn bokført verdi, og verdifallet ikke kan antas å være av forbigående art, foretas nedskrivning til virkelig verdi.

Kundefordringer

Kundefordringer føres i balansen opp til pålydende med fradrag for konstaterede tap og bedriftsøkonomisk nødvendige avsetninger til dekning av påregnelige tap på fordringsmassen pr 31. desember.

Varebeholdninger

Varebeholdningene, som består av innkjøpte handelsvarer, vurderes til den laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi (antatt fremtidig salgsverdi fratrukket salgskostnader).

Aksjer og verdipapirer

Aksjer og verdipapirer oppføres under anleggsmidler såfremt investeringen betraktes som strategisk og er av langsiktig art. Kortsiktige og finansielt motiverte investeringer oppføres under omløpsmidler.

Aksjer og verdipapirer oppført under omløpsmidler verdsettes til den laveste verdi av samlet kostpris og samlet virkelig verdi/børsverdi/markedsverdi av hver enkelt portefølje (porteføljeprinsippet) da aksjene styres bevisst som en enhetlig gruppe. Endring i netto urealisert tap ved eventuelle nedskrivninger samt realisert gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader. Netto urealisert gevinst inntektsføres innenfor tidligere kostnadsførte tap.

Aksjer og verdipapirer oppført under anleggsmidler bokføres til kostpris. I de tilfeller hvor virkelig verdi/børsverdi for de enkelte poster er lavere enn kostpris og forholdet ikke er av forbigående art blir nedskrivning til virkelig verdi foretatt etter individuell vurdering av den enkelte investering. Gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader dog som ekstraordinær post hvis alle kriterier for slike poster er oppfylt.

Ved eventuell omklassifisering fra omløpsmidler til anleggsmidler blir aksjepostene enkeltvis nedskrevet til den laveste verdi av markedsverdi og opprinnelig kostpris.



Clinique Madeleine AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper - fortsetter

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler (med kostpris større enn kr 15 000 og forventet økonomisk levetid på mer enn 3 år) oppføres i balansen til anskaffelseskost med tillegg for påkostninger som representerer standardheving og derav følgende økning av inntjeningssevne og/eller levetid/produksjonskapasitet (bortsett fra standardheving som resultat av nødvendig og normalt vedlikehold og reparasjoner) samt med fradrag for samlede planmessige ordinære avskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Varige driftsmidler som enkeltvis er under kr 15 000 og som samlet overstiger grensen aktiveres hvis den samlede investering kan ansees å utgjøre en funksjonell enhet som det økonomisk sett er naturlig å betrakte som én investering.

Ordinære avskrivninger foretas fra det tidspunkt driftsmidlene settes i ordinær drift og beregnes lineært over driftsmidlenes antatte økonomiske levetid av kostverdier uten å hensynta noen mulig restverdi på salgs/utrangeringstidspunktet. Avskrivningssatsene fremgår av note 4. Påkostninger avskrives over eiendelenes antatte gjenværende økonomiske levetid. Årets ordinære avskrivninger belastes årets driftskostnader i resultatregnskapet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av summen av betalbar skatt lik 22 % av årets skattemessige overskudd og 22 % av årets netto endring i utsatt skattegjeld/fordring i balansen.

Utsatt skattegjeld beregnes på nettosummen av alle skatteøkende midlertidige forskjeller mellom regnskaps- og skattemessige verdier etter utligning av skattereduserende midlertidige forskjeller hvis postene reverserer innen samme tidsintervall.

Utsatt skattefordel beregnes av ikke utlignede skattereduserende midlertidige forskjeller. Balanseføring av utsatt skattefordel følger av de generelle vurderingsreglene.

Utsatt skatt beregnes videre ved å ta utgangspunkt i midlertidige forskjeller i balansen ved årsslutt og skatteforpliktelsen/skattefordelen beregnes på nominelle verdier uten neddiskontering ved å anvende skattesatsen på balansedagen.

Driftsinntekter

Inntektsføring skjer på leveringstidspunktet og driftsinntektene omfatter inntekter, med fradrag for merverdiavgift, provisjoner og rabatter, på de varer som er levert og de tjenester som er utført i løpet av året.



Clinique Madeleine AS

Noter

Note 2 Lønnskostnader, ytelser til ledende personer mv.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	342 310	330 943
Arbeidsgiveravgift	46 661	46 663
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	-57 050	57 050
Sum	331 921	434 656
Årsverk	1	1
Godtgjørelser		
Daglig leder - lønn og andre godtgjørelser	0	
Styret	0	
Revisor - revisjon, ekskl. mva	36 000	
Revisor - skatterådgivning, ekskl. mva	3 000	
Revisor - andre tjenester, ekskl. mva	1 000	

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha pensjonsordning iht. til lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 Innkjøpte handelsvarer og ukuransavsetning

	2020	2019
Historisk kostpris	887 440	1 230 493
Ukuransavsetning	0	0
Bokført verdi	887 440	1 230 493



Clinique Madeleine AS

Noter

Note 4 Varige driftsmidler

	Inventar	Maskiner	Totalt
Kostpris 01.01	530 963	374 590	905 553
Årets tilgang	0	0	0
Kostpris 31.12	530 963	374 590	905 553
Akk. avskr. 01.01	530 963	374 590	905 553
Årets ord. avskr.	0	0	0
Akk. avskr. 31.12	530 963	374 590	905 553
Bokført verdi 31.12	0	0	0
Levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Endring	Nei	Nei	

Note 5 Avsetning for usikre fordringer/årets tap på fordringer

	2020	2019
Realisert tap på kunder	1 584	0
Andre realiserte tap	0	0
Innbetalt på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Avsetning tap på kunder 31.12	80 000	80 000
Avsetning tap på kunder 01.01	-80 000	0
Årets tap på fordringer	1 584	80 000

Note 6 Bundne bankinnskudd

	2020	2019
Skyldig skattetrekk pr 31.12	17 945	0
Innestående på skattetrekkkonto	17 948	18 295

**Clinique Madeleine AS****Noter****Note 7 Skatt**

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	13 920	6 554
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	13 920	6 554
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	76 035	327 935
Permanente forskjeller	47	0
Endring i midlertidige forskjeller	-12 810	-16 013
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-282 130
Skattepliktig inntekt	63 272	29 791
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	13 920	6 554
Sum betalbar skatt i balansen	13 920	6 554

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-51 243	-64 053	-12 811
Fordringer	-80 000	-80 000	0
Sum	-131 243	-144 053	-12 811
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	131 243	144 053	12 810
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	-1
Utsatt skattefordel (22 %)	-28 873	-31 692	-2 818

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Clinique Madeleine AS

Noter

Note 8 Egenkapital og aksjonæropplysninger

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Balanse 01.01	188 000	3 432 000	135 336	3 755 336
Årets resultat			62 115	62 115
Balanse 31.12	188 000	3 432 000	197 451	3 817 451

Selskapets aksjekapital består av 188 aksjer pålydende kr 1 000. Selskapet har pr 31.12 følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Verv
Cos Med AS	188	Styrerepresentant
Sum	188	

Per 31.12.2020 har selskapet gjeld til morselskapet på kr 1 642 380. Gjelden renteberegnes basert på normrentesatsene for 2020.

Note 9 Aksjer i datterselskap

	Eierandel	Forretnings-kontor	Andel årsresultat	Andel egenkapital	Bokført verdi
Griniveien 10 AS	100 %	Oslo	97 350	100 806	2 150 000

Da selskapene er små, er det i tråd med regnskapslovens § 3-2, 4. ledd, ikke utarbeidet konsernregnskap.



Moore DA
Tullins gate 2
N-0166 Oslo
T +47 22 98 15 40
E info@moore-norway.no
Org.nr. NO 964 207 380 MVA
www.moore-norway.no

Til generalforsamlingen i
Clinique Madeleine AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Clinique Madeleine AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 62 115. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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, hverken 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, hverken 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.



Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Oslo, 30. september 2021

MOORE DA


Bjørn M. Naustheller
Statsautorisert revisor

**Clinique Madeleine AS****Resultatregnskap 01.01 - 31.12**

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 524 518	2 837 823
Leieinntekter		428 809	757 149
Sum driftsinntekter		<u>2 953 328</u>	<u>3 594 972</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		1 249 860	1 269 295
Lønnskostnad	2	331 921	434 656
Tap på fordringer	5	1 584	20 516
Annen driftskostnad	2	1 281 200	1 707 904
Sum driftskostnader		<u>2 864 565</u>	<u>3 432 372</u>
Driftsresultat		<u>88 763</u>	<u>162 600</u>
Finansposter			
Annen renteinntekt		24 464	1 024
Annen finansinntekt		2 496	222 250
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(38 611)	(37 504)
Annen rentekostnad		(1 077)	(20 237)
Annen finanskostnad		0	(198)
Resultat av finansposter		<u>(12 728)</u>	<u>165 335</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		76 035	327 935
Skattekostnad på ordinært resultat	7	13 920	6 554
Ordinært resultat		<u>62 115</u>	<u>321 381</u>
Årsresultat	8	<u>62 115</u>	<u>321 381</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	186 045
Avsatt til annen egenkapital		62 115	135 336
Sum overføringer		<u>62 115</u>	<u>321 381</u>

Penneo Dokumentnøkkel: HTP7U-3LN4S-IBIEE-EHSSX-OLBDA-YWKG5



Clinique Madeleine AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	9	2 150 000	2 150 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 150 000</u>	<u>2 150 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 150 000</u>	<u>2 150 000</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	3	<u>887 440</u>	<u>1 230 493</u>
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 325 398	1 738 372
Andre kortsiktige fordringer		<u>197 007</u>	<u>217 746</u>
Sum fordringer		<u>1 522 404</u>	<u>1 956 118</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	<u>1 528 092</u>	<u>1 120 275</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 937 936</u>	<u>4 306 886</u>
Sum eiendeler		<u>6 087 936</u>	<u>6 456 886</u>

Penneo Dokumentnøkkel: HTP7U-3LM4S-IBIEE-EHSSX-OLBDA-YWKG5

**Clinique Madeleine AS****Balanse pr 31.12**

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	188 000	188 000
Overkurs	8	3 432 000	3 432 000
Sum innskutt egenkapital		<u>3 620 000</u>	<u>3 620 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		197 451	135 336
Sum opptjent egenkapital		<u>197 451</u>	<u>135 336</u>
Sum egenkapital	8	<u>3 817 451</u>	<u>3 755 336</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		122 858	269 801
Betalbar skatt	7	13 920	6 554
Skyldig offentlige avgifter	6	69 580	20 906
Lønninger og feriepenger		31 596	26 256
Gjeld til konsernselskap	8	1 642 380	1 731 769
Annen kortsiktig gjeld		390 151	646 264
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 270 485</u>	<u>2 701 550</u>
Sum gjeld		<u>2 270 485</u>	<u>2 701 550</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 087 936</u>	<u>6 456 886</u>

Oslo, 29.09.2021
Styret i Clinique Madeleine AS

Esebeth Engzelius
Styreleder / daglig leder

Pennco Dokumentnøkkel: HTP7U-3LM4S-IBIEE-EHSSX-OLBDA-YWKG5



Clinique Madeleine AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak for å gi en rettvissende oversikt over utvikling og resultat av foretakets virksomhet og av dets stilling. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Klassifisering og verdsettelse

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller innen ett år etter regnskapsårets utgang og inkluderer første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld. Postene vurderes til den laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld vurderes til anskaffelseskost fratrukket eventuelle planmessige bedriftsøkonomiske avskrivninger. Dersom virkelig verdi er lavere enn bokført verdi, og verdifallet ikke kan antas å være av forbigående art, foretas nedskrivning til virkelig verdi.

Kundefordringer

Kundefordringer føres i balansen opp til pålydende med fradrag for konstaterte tap og bedriftsøkonomisk nødvendige avsetninger til dekning av påregnelige tap på fordringsmassen pr 31. desember.

Varebeholdninger

Varebeholdningene, som består av innkjøpte handelsvarer, vurderes til den laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi (antatt fremtidig salgsverdi fratrukket salgskostnader).

Aksjer og verdipapirer

Aksjer og verdipapirer oppføres under anleggsmidler såfremt investeringen betraktes som strategisk og er av langsiktig art. Kortsiktige og finansielt motiverte investeringer oppføres under omløpsmidler.

Aksjer og verdipapirer oppført under omløpsmidler verdsettes til den laveste verdi av samlet kostpris og samlet virkelig verdi/børsverdi/markedsverdi av hver enkelt portefølje (porteføljeprinsippet) da aksjene styres bevisst som en enhetlig gruppe. Endring i netto urealisert tap ved eventuelle nedskrivninger samt realisert gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader. Netto urealisert gevinst inntektsføres innenfor tidligere kostnadsførte tap.

Aksjer og verdipapirer oppført under anleggsmidler bokføres til kostpris. I de tilfeller hvor virkelig verdi/børsverdi for de enkelte poster er lavere enn kostpris og forholdet ikke er av forbigående art blir nedskrivning til virkelig verdi foretatt etter individuell vurdering av den enkelte investering. Gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader dog som ekstraordinær post hvis alle kriterier for slike poster er oppfylt.

Ved eventuell omklassifisering fra omløpsmidler til anleggsmidler blir aksjepostene enkeltvis nedskrevet til den laveste verdi av markedsverdi og opprinnelig kostpris.



Clinique Madeleine AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper - fortsetter

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler (med kostpris større enn kr 15 000 og forventet økonomisk levetid på mer enn 3 år) oppføres i balansen til anskaffelseskost med tillegg for påkostninger som representerer standardhevning og derav følgende økning av inntjeningsévne og/eller levetid/produksjonskapasitet (bortsett fra standardhevning som resultat av nødvendig og normalt vedlikehold og reparasjoner) samt med fradrag for samlede planmessige ordinære avskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Varige driftsmidler som enkeltvis er under kr 15 000 og som samlet overstiger grensen aktiveres hvis den samlede investering kan ansees å utgjøre en funksjonell enhet som det økonomisk sett er naturlig å betrakte som én investering.

Ordinære avskrivninger foretas fra det tidspunkt driftsmidlene settes i ordinær drift og beregnes lineært over driftsmidlenes antatte økonomiske levetid av kostverdiene uten å hensynta noen mulig restverdi på salgs/utrangeringstidspunktet. Avskrivningssatsene fremgår av note 4. Påkostninger avskrives over eiendelenes antatte gjenværende økonomiske levetid. Årets ordinære avskrivninger belastes årets driftskostnader i resultatregnskapet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av summen av betalbar skatt lik 22 % av årets skattemessige overskudd og 22 % av årets netto endring i utsatt skattegjeld/fordring i balansen.

Utsatt skattegjeld beregnes på nettosummen av alle skatteøkende midlertidige forskjeller mellom regnskaps- og skattemessige verdier etter utligning av skattereduserende midlertidige forskjeller hvis postene reverserer innen samme tidsintervall.

Utsatt skattefordel beregnes av ikke utlignede skattereduserende midlertidige forskjeller. Balanseføring av utsatt skattefordel følger av de generelle vurderingsreglene.

Utsatt skatt beregnes videre ved å ta utgangspunkt i midlertidige forskjeller i balansen ved årsslutt og skatteforpliktelsen/skattefordelen beregnes på nominelle verdier uten neddiskontering ved å anvende skattesatsen på balansedagen.

Driftsinntekter

Inntektsføring skjer på leveringstidspunktet og driftsinntektene omfatter inntekter, med fradrag for merverdiavgift, provisjoner og rabatter, på de varer som er levert og de tjenester som er utført i løpet av året.

Penneo Dokumentnøkkel: HTP7U-3LM4S-IBIEE-EHSSX-OLBDA-YWKG5



Clinique Madeleine AS

Noter

Note 2 Lønnskostnader, ytelser til ledende personer mv.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	342 310	330 943
Arbeidsgiveravgift	46 661	46 663
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	-57 050	57 050
Sum	331 921	434 656
Årsverk	1	1
Godtgjørelser		
Daglig leder - lønn og andre godtgjørelser	0	
Styret	0	
Revisor - revisjon, ekskl. mva	36 000	
Revisor - skatterådgivning, ekskl. mva	3 000	
Revisor - andre tjenester, ekskl. mva	1 000	

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha pensjonsordning iht. til lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 Innkjøpte handelsvarer og ukuransavsetning

	2020	2019
Historisk kostpris	887 440	1 230 493
Ukuransavsetning	0	0
Bokført verdi	887 440	1 230 493

Penneo Dokumentnøkkel: HTP7U-3LM4S-IBIEE-EH5SX-OLBDA-YWKG5

**Clinique Madeleine AS****Noter****Note 4 Varige driftsmidler**

	Inventar	Maskiner	Totalt
Kostpris 01.01	530 963	374 590	905 553
Årets tilgang	0	0	0
Kostpris 31.12	530 963	374 590	905 553
Akk. avskr. 01.01	530 963	374 590	905 553
Årets ord. avskr.	0	0	0
Akk. avskr. 31.12	530 963	374 590	905 553
Bokført verdi 31.12	0	0	0
Levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Endring	Nei	Nei	

Note 5 Avsetning for usikre fordringer/ årets tap på fordringer

	2020	2019
Realisert tap på kunder	1 584	0
Andre realiserte tap	0	0
Innbetalt på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Avsetning tap på kunder 31.12	80 000	80 000
Avsetning tap på kunder 01.01	-80 000	0
Årets tap på fordringer	1 584	80 000

Note 6 Bundne bankinnskudd

	2020	2019
Skyldig skattetrekk pr 31.12	17 945	0
Innestående på skattetrekkkonto	17 948	18 295

Penneo Dokumentnøkkel: HTP7U-3LM4S-IBIEE-EHSSX-OLBDA-YWKG5

**Clinique Madeleine AS****Noter****Note 7 Skatt**

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	13 920	6 554
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	13 920	6 554
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	76 035	327 935
Permanente forskjeller	47	0
Endring i midlertidige forskjeller	-12 810	-16 013
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-282 130
Skattepliktig inntekt	63 272	29 791
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	13 920	6 554
Sum betalbar skatt i balansen	13 920	6 554

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-51 243	-64 053	-12 811
Fordringer	-80 000	-80 000	0
Sum	-131 243	-144 053	-12 811
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	131 243	144 053	12 810
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	-1
Utsatt skattefordel (22 %)	-28 873	-31 692	-2 818

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Pennco Dokumentnøkkel: HPT7U-3LN4S-IBIEE-EH5SX-OLBDA-YWKG5



Clinique Madeleine AS

Noter

Note 8 Egenkapital og aksjonæropplysninger

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Balanse 01.01	188 000	3 432 000	135 336	3 755 336
Årets resultat			62 115	62 115
Balanse 31.12	188 000	3 432 000	197 451	3 817 451

Selskapets aksjekapital består av 188 aksjer pålydende kr 1 000. Selskapet har pr 31.12 følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Verv
Cos Med AS	188	Styrerepresentant
Sum	188	

Per 31.12.2020 har selskapet gjeld til morselskapet på kr 1 642 380. Gjelden renteberegnes basert på normrentesatsene for 2020.

Note 9 Aksjer i datterselskap

	Eierandel	Forretningskontor	Andel årsresultat	Andel egenkapital	Bokført verdi
Griniveien 10 AS	100 %	Oslo	97 350	100 806	2 150 000

Da selskapene er små, er det i tråd med regnskapslovens § 3-2, 4. ledd, ikke utarbeidet konsernregnskap.

Pennco Dokumentnøkkel: HTP7U-3LM4S-IBIEE-EHSSX-OLBDA-YWKG5



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Elsebeth Lund Engzelius

Daglig leder

På vegne av: Clinique Madeleine AS

Serienummer: 9578-5994-4-2059729

IP: 90.235.xxx.xxx

2021-09-30 13:20:12 UTC



Elsebeth Lund Engzelius

Styreleder

På vegne av: Clinique Madeleine AS

Serienummer: 9578-5994-4-2059729

IP: 90.235.xxx.xxx

2021-09-30 13:20:12 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: HTP7U-3LM4S-IBIEE-EHSSX-OLBDA-YWKG5

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>