



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 118 312
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPESIALISTKLINIKKEN STEIN DRAGLAND
AS
Forretningsadresse: Håkons gate 4
9405 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Stein Dragland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.08.2024

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, 17.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 921 502	3 293 313
Annen driftsinntekt		40 184	20 705
Sum inntekter		3 961 686	3 314 018
Kostnader			
Varekostnad		4 064	36 429
Lønnskostnad	1, 2	1 787 104	1 167 994
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	144 120	116 697
Annen driftskostnad		2 059 257	1 448 132
Sum kostnader		3 994 545	2 769 252
Driftsresultat		-32 860	544 766
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-95	0
Annen finansinntekt		1 722	0
Sum finansinntekter		1 627	0
Annen rentekostnad		65 365	23 231
Annen finanskostnad		1 808	1 697
Sum finanskostnader		67 173	24 928
Netto finans		-65 546	-24 928
Resultat før skattekostnad		-98 405	519 838
Skattekostnad	4, 5	-3 672	122 564
Årsresultat		-94 734	397 274
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-93 525	0
Annen egenkapital		-1 209	397 274
Sum overføringer og disponeringer		-94 734	397 274



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		0	280 381
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	492 590	0
Sum varige driftsmidler		492 590	280 381
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		100 000	100 000
Sum anleggsmidler		592 590	380 381
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		0	17 000
Andre kortsiktige fordringer		198 653	556 339
Sum fordringer		198 653	573 339
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		219 456	153 437
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		219 456	153 437
Sum omløpsmidler		418 109	726 776
SUM EIENDELER		1 010 698	1 107 157



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	1 260
Udekket tap	7	93 525	0
Sum opptjent egenkapital		-93 525	1 260
Sum egenkapital		-63 525	31 260
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	21 010	24 682
Sum avsetninger for forpliktelser		21 010	24 682
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		505 053	84 684
Sum annen langsiktig gjeld		505 053	84 684
Sum langsiktig gjeld		526 063	109 366
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		29 663	82 314
Betalbar skatt	4, 5	0	138 987
Skyldige offentlige avgifter		168 365	103 209
Utbytte		0	520 000
Annen kortsiktig gjeld		350 132	122 021
Sum kortsiktig gjeld		548 159	966 531
Sum gjeld		1 074 223	1 075 897
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 010 698	1 107 157



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 733118

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 118 312
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPESIALISTKLINIKKEN STEIN DRAGLAND AS
Forretningsadresse: Håkons gate 4
9405 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Stein Dragland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.08.2024

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, 19.08.2024

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: 912 118 312
SPESIALISTKLINIKKEN STEIN DRAGLAND
AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 921 502	3 293 313
Annen driftsinntekt		40 184	20 705
Sum inntekter		3 961 686	3 314 018
Kostnader			
Varekostnad		4 064	36 429
Lønnskostnad	1, 2	1 787 104	1 167 994
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	144 120	116 697
Annen driftskostnad		2 059 257	1 448 132
Sum kostnader		3 994 545	2 769 252
Driftsresultat		-32 860	544 766
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-95	0
Annen finansinntekt		1 722	0
Sum finansinntekter		1 627	0
Annen rentekostnad		65 365	23 231
Annen finanskostnad		1 808	1 697
Sum finanskostnader		67 173	24 928
Netto finans		-65 546	-24 928
Resultat før skattekostnad		-98 405	519 838
Skattekostnad	4, 5	-3 672	122 564
Årsresultat		-94 734	397 274
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-93 525	0
Annen egenkapital		-1 209	397 274
Sum overføringer og disponeringer		-94 734	397 274



Organisasjonsnr: 912 118 312
SPESIALISTKLINIKKEN STEIN DRAGLAND
AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		0	280 381
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	492 590	0
Sum varige driftsmidler		492 590	280 381
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		100 000	100 000
Sum anleggsmidler		592 590	380 381
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		0	17 000
Andre kortsiktige fordringer		198 653	556 339
Sum fordringer		198 653	573 339
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		219 456	153 437
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		219 456	153 437
Sum omløpsmidler		418 109	726 776
SUM EIENDELER		1 010 698	1 107 157

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	1 260
Udekket tap	7	93 525	0
Sum opptjent egenkapital		-93 525	1 260
Sum egenkapital		-63 525	31 260
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	21 010	24 682
Sum avsetninger for forpliktelseser		21 010	24 682
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		505 053	84 684
Sum annen langsiktig gjeld		505 053	84 684
Sum langsiktig gjeld		526 063	109 366
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		29 663	82 314
Betalbar skatt	4, 5	0	138 987
Skyldige offentlige avgifter		168 365	103 209
Utbytte		0	520 000
Annen kortsiktig gjeld		350 132	122 021
Sum kortsiktig gjeld		548 159	966 531
Sum gjeld		1 074 223	1 075 897
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 010 698	1 107 157



Organisasjonsnr: 912 118 312
SPESIALISTKLINIKKEN STEIN DRAGLAND
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. 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. Leieavtaler er ikke balanseført. 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

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1592829.00	1083600.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	128939.00	60415.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	65336.00	23979.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1787104.00	1167994.00

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>
	746407.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	583678.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	621631.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	708453.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	215863.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	492590.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	144119.00	0.00

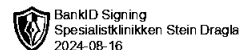
Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

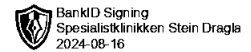
Konsernregnskap



Årsregnskap for
SPECIALISTKLINIKKEN STEIN DRAGLAND AS
912118312
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



SPESIALISTKLINIKKEN STEIN DRAGLAND AS
912 118 312

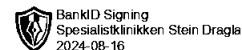


Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 921 502	3 293 313
Annen driftsinntekt		40 184	20 705
Sum driftsinntekter		3 961 686	3 314 018
Driftskostnader			
Varekostnad		-4 064	-36 429
Lønnskostnad	1, 2	-1 787 104	-1 167 994
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-144 120	-116 697
Annen driftskostnad		-2 059 257	-1 448 132
Sum driftskostnader		-3 994 545	-2 769 252
Driftsresultat		-32 860	544 766
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		-95	0
Annen finansinntekt		1 722	0
Sum finansinntekter		1 627	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-65 365	-23 231
Annen finanskostnad		-1 808	-1 697
Sum finanskostnader		-67 173	-24 928
Netto finans		-65 546	-24 928
Resultat før skattekostnad		-98 405	519 838
Skattekostnad	4, 5	3 672	-122 564
Årsresultat		-94 734	397 274
Overføringer			
Annen egenkapital		-1 209	397 274
Udekket tap		-93 525	0
Sum overføringer		-94 734	397 274



SPESIALISTKLINIKKEN STEIN DRAGLAND AS
912 118 312

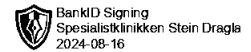


Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		0	280 381
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	492 590	0
Sum varige driftsmidler		492 590	280 381
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		100 000	100 000
Sum anleggsmidler		592 590	380 381
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	17 000
Andre kortsiktige fordringer		198 653	556 339
Sum fordringer		198 653	573 339
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		219 456	153 437
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		219 456	153 437
Sum omløpsmidler		418 109	726 776
SUM EIENDELER		1 010 698	1 107 157



SPESIALISTKLINIKKEN STEIN DRAGLAND AS
912 118 312



Balanse

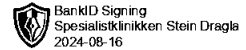
	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	1 260
Udekket tap	7	-93 525	0
Sum opptjent egenkapital		-93 525	1 260
Sum egenkapital		-63 525	31 260
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	21 010	24 682
Sum avsetning for forpliktelser		21 010	24 682
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		505 053	84 684
Sum annen langsiktig gjeld		505 053	84 684
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		29 663	82 314
Betalbar skatt	4, 5	0	138 987
Skyldige offentlige avgifter		168 365	103 209
Utbytte		0	520 000
Annen kortsiktig gjeld		350 132	122 021
Sum kortsiktig gjeld		548 159	966 531
Sum gjeld		1 074 223	1 075 897
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 010 698	1 107 157

Harstad, 16.08.2024

Stein Harald Dragland
styrets leder / daglig leder



SPESIALISTKLINIKKEN STEIN DRAGLAND AS
912 118 312



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.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

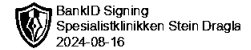
Skatt

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.



SPECIALISTKLINIKKEN STEIN DRAGLAND AS
912 118 312



Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 592 829	1 083 600
Arbeidsgiveravgift	128 939	60 415
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	65 336	23 979
Sum	1 787 104	1 167 994

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

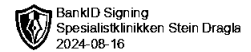
	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	746 407
Tilgang i året	583 678
Avgang i året	-621 631
Anskaffelseskost 31.12.	708 453
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-215 863
Balanseført verdi per 31.12.	492 590
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	144 119

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	138 987
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-3 672	-16 423
Skattekostnad	-3 672	122 564
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-98 405	519 838
Permanente forskjeller	81 714	37 271
+/- Endring i midlertidige forskjeller	9 096	74 650
Skattepliktig inntekt	-7 595	631 759
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	138 987
Sum betalbar skatt i balansen	0	138 987



SPECIALISTKLINIKKEN STEIN DRAGLAND AS
912 118 312



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	112 193	103 097	9 096
Fremførbart underskudd	0	-7 595	7 595
Netto forskjeller	112 193	95 502	16 691
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	112 193	95 502	16 691
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	24 682	21 010	3 672

Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap

Posten "Investeringer i tilknyttet selskap" gjelder aksjer i Specialistklinikken AS.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	1 260	0	31 260
Årsresultat	0	-1 209	-93 525	-94 734
Andre endringer	0	-51	0	-51
Egenkapital 31.12.2023	30 000	0	-93 525	-63 525

Mer om egenkapital

Det er fortsatt grunnlag for videre drift til tross for tap av egenkapital i selskapet.



Årsregnskap for
SPECIALISTKLINIKKEN STEIN DRAGLAND AS
912118312
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



SPESIALISTKLINIKKEN STEIN DRAGLAND AS
912 118 312

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 921 502	3 293 313
Annen driftsinntekt		40 184	20 705
Sum driftsinntekter		3 961 686	3 314 018
Driftskostnader			
Varekostnad		-4 064	-36 429
Lønnskostnad	1, 2	-1 787 104	-1 167 994
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-144 120	-116 697
Annen driftskostnad		-2 059 257	-1 448 132
Sum driftskostnader		-3 994 545	-2 769 252
Driftsresultat		-32 860	544 766
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		-95	0
Annen finansinntekt		1 722	0
Sum finansinntekter		1 627	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-65 365	-23 231
Annen finanskostnad		-1 808	-1 697
Sum finanskostnader		-67 173	-24 928
Netto finans		-65 546	-24 928
Resultat før skattekostnad		-98 405	519 838
Skattekostnad	4, 5	3 672	-122 564
Årsresultat		-94 734	397 274
Overføringer			
Annen egenkapital		-1 209	397 274
Udekket tap		-93 525	0
Sum overføringer		-94 734	397 274



SPESIALISTKLINIKKEN STEIN DRAGLAND AS
912 118 312

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		0	280 381
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	492 590	0
Sum varige driftsmidler		492 590	280 381
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		100 000	100 000
Sum anleggsmidler		592 590	380 381
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	17 000
Andre kortsiktige fordringer		198 653	556 339
Sum fordringer		198 653	573 339
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		219 456	153 437
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		219 456	153 437
Sum omløpsmidler		418 109	726 776
SUM EIENDELER		1 010 698	1 107 157



SPESIALISTKLINIKKEN STEIN DRAGLAND AS
912 118 312

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	1 260
Udekket tap	7	-93 525	0
Sum opptjent egenkapital		-93 525	1 260
Sum egenkapital		-63 525	31 260
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	21 010	24 682
Sum avsetning for forpliktelser		21 010	24 682
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		505 053	84 684
Sum annen langsiktig gjeld		505 053	84 684
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		29 663	82 314
Betalbar skatt	4, 5	0	138 987
Skyldige offentlige avgifter		168 365	103 209
Utbytte		0	520 000
Annen kortsiktig gjeld		350 132	122 021
Sum kortsiktig gjeld		548 159	966 531
Sum gjeld		1 074 223	1 075 897
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 010 698	1 107 157

Harstad, 16.08.2024

Stein Harald Dragland
styrets leder / daglig leder



SPECIALISTKLINIKKEN STEIN DRAGLAND AS
912 118 312

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.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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.



SPESIALISTKLINIKKEN STEIN DRAGLAND AS
912 118 312

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 592 829	1 083 600
Arbeidsgiveravgift	128 939	60 415
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	65 336	23 979
Sum	1 787 104	1 167 994

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	746 407
Tilgang i året	583 678
Avgang i året	-621 631
Anskaffelseskost 31.12.	708 453
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-215 863
Balansført verdi per 31.12.	492 590
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	144 119

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	138 987
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-3 672	-16 423
Skattekostnad	-3 672	122 564
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-98 405	519 838
Permanente forskjeller	81 714	37 271
+/- Endring i midlertidige forskjeller	9 096	74 650
Skattepliktig inntekt	-7 595	631 759
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	138 987
Sum betalbar skatt i balansen	0	138 987



SPESIALISTKLINIKKEN STEIN DRAGLAND AS
912 118 312

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	112 193	103 097	9 096
Fremførbart underskudd	0	-7 595	7 595
Netto forskjeller	112 193	95 502	16 691
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	112 193	95 502	16 691
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	24 682	21 010	3 672

Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap

Posten "Investeringer i tilknyttet selskap" gjelder aksjer i Spesialistklinikken AS.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	1 260	0	31 260
Årsresultat	0	-1 209	-93 525	-94 734
Andre endringer	0	-51	0	-51
Egenkapital 31.12.2023	30 000	0	-93 525	-63 525

Mer om egenkapital

Det er fortsatt grunnlag for videre drift til tross for tap av egenkapital i selskapet.