



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 399 610
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLINIKKEN DRIFT AS
Forretningsadresse: Sandskargata 6
4515 MANDAL

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: Ellen Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2024

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, 16.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		37 771	21 690
Annen driftsinntekt		1 250 177	1 164 649
Sum inntekter		1 287 948	1 186 339
Kostnader			
Lønnskostnad	1	139 470	101 408
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	22 167	104 699
Annen driftskostnad		998 097	978 697
Sum kostnader		1 159 733	1 184 805
Driftsresultat		128 215	1 535
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		987	0
Sum finansinntekter		987	0
Annen finanskostnad		47	20
Sum finanskostnader		-47	-20
Netto finans		940	-20
Resultat før skattekostnad		129 155	1 515
Skattekostnad	3, 4	24 712	12 635
Årsresultat		104 443	-11 120
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		27 246	-11 120
Annen egenkapital		77 198	0
Sum overføringer og disponeringer		104 444	-11 120



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	22 625	44 792
Sum varige driftsmidler		22 625	44 792
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		22 625	44 792
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		28 405	4 415
Sum fordringer		28 405	4 415
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		233 165	479 518
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		233 165	479 518
Sum omløpsmidler		261 570	483 933
SUM EIENDELER		284 195	528 725

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	96 000	96 000
Overkurs		9 000	9 000
Sum innskutt egenkapital		105 000	105 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		77 198	0
Udekket tap		0	27 246
Sum opptjent egenkapital		77 198	-27 246
Sum egenkapital		182 198	77 755
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 403	102 769
Betalbar skatt	3, 4	24 712	12 635
Skyldige offentlige avgifter		5 666	7 912
Annen kortsiktig gjeld		44 215	327 654
Sum kortsiktig gjeld		101 997	450 970
Sum gjeld		101 997	450 970
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		284 195	528 725



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 394040

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 399 610
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLINIKKEN DRIFT AS
Forretningsadresse: Sandskargata 6
4515 MANDAL

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: Ellen Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2024

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, 04.05.2024

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: 914 399 610
KLINIKKEN DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		37 771	21 690
Annen driftsinntekt		1 250 177	1 164 649
Sum inntekter		1 287 948	1 186 339
Kostnader			
Lønnskostnad	1	139 470	101 408
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	22 167	104 699
Annen driftskostnad		998 097	978 697
Sum kostnader		1 159 733	1 184 805
Driftsresultat		128 215	1 535
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		987	0
Sum finansinntekter		987	0
Annen finanskostnad		47	20
Sum finanskostnader		-47	-20
Netto finans		940	-20
Resultat før skattekostnad		129 155	1 515
Skattekostnad	3, 4	24 712	12 635
Årsresultat		104 443	-11 120
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		27 246	-11 120
Annen egenkapital		77 198	0
Sum overføringer og disponeringer		104 444	-11 120



Organisasjonsnr: 914 399 610
KLINIKKEN DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	2	22 625	44 792
Sum varige driftsmidler		22 625	44 792
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler			
		0	0
Sum anleggsmidler		22 625	44 792
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			
		28 405	4 415
Sum fordringer		28 405	4 415
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		233 165	479 518
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		233 165	479 518
Sum omløpsmidler		261 570	483 933
SUM EIENDELER		284 195	528 725
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	96 000	96 000
Overkurs		9 000	9 000
Sum innskutt egenkapital		105 000	105 000



Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	77 198	0
Udekket tap	0	27 246
Sum opptjent egenkapital	77 198	-27 246
Sum egenkapital	182 198	77 755
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelse	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	27 403	102 769
Betalbar skatt	24 712	12 635
Skyldige offentlige avgifter	5 666	7 912
Annen kortsiktig gjeld	44 215	327 654
Sum kortsiktig gjeld	101 997	450 970
Sum gjeld	101 997	450 970
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	284 195	528 725



Organisasjonsnr: 914 399 610
KLINIKKEN DRIFT 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. 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

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	22822.00	27100.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14190.00	14308.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	102457.00	60000.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	139469.00	101408.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	66500.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	66500.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	43875.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	22625.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	22167.00	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

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

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

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

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



KLINIKKEN DRIFT AS
914 399 610

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		37 771	21 690
Annen driftsinntekt		1 250 177	1 164 649
Sum driftsinntekter		1 287 948	1 186 339
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	-139 470	-101 408
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-22 167	-104 699
Annen driftskostnad		-998 097	-978 697
Sum driftskostnader		-1 159 733	-1 184 805
Driftsresultat		128 215	1 535
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		987	0
Sum finansinntekter		987	0
Finanskostnader			
Annen finanskostnad		-47	-20
Sum finanskostnader		-47	-20
Netto finans		940	-20
Resultat før skattekostnad		129 155	1 515
Skattekostnad	3, 4	-24 712	-12 635
Årsresultat		104 443	-11 120
Overføringer			
Annen egenkapital		77 198	0
Udekket tap		27 246	-11 120
Sum overføringer		104 443	-11 120



KLINIKKEN DRIFT AS
914 399 610

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	22 625	44 792
Sum varige driftsmidler		22 625	44 792
Sum anleggsmidler		22 625	44 792
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		28 405	4 415
Sum fordringer		28 405	4 415
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		233 165	479 518
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		233 165	479 518
Sum omløpsmidler		261 570	483 933
SUM EIENDELER		284 195	528 725



KLINIKKEN DRIFT AS
914 399 610

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	96 000	96 000
Overkurs		9 000	9 000
Sum innskutt egenkapital		105 000	105 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		77 198	0
Udekket tap		0	-27 246
Sum opptjent egenkapital		77 198	-27 246
Sum egenkapital		182 198	77 755
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 403	102 769
Betalbar skatt	3, 4	24 712	12 635
Skyldige offentlige avgifter		5 666	7 912
Annen kortsiktig gjeld		44 215	327 654
Sum kortsiktig gjeld		101 997	450 970
Sum gjeld		101 997	450 970
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		284 195	528 725

Lindesnes, 15.04.2024

Toralf Westermoen
styrets leder

Bjørn Rune Mørch
styremedlem

Janne Kathrine Gahre Børresen
styremedlem

Odd Arne Hagen
styremedlem

Rune Lia
styremedlem

Gudny Lind Skagen
styremedlem



KLINIKKEN DRIFT AS
914 399 610

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.

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.



KLINIKKEN DRIFT AS
914 399 610

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	22 822	27 100
Arbeidsgiveravgift	14 190	14 308
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	102 457	60 000
Sum	139 469	101 408

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	66 500
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	66 500
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-43 875
Balanseført verdi per 31.12.	22 625
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	22 167

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	24 712	0
Skattekostnad	24 712	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	129 155	0
Permanente forskjeller	47	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-16 873	0
Skattepliktig inntekt	112 329	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	24 712	0
Sum betalbar skatt i balansen	24 712	0

Note 4 - 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	-150 408	-133 535	-16 873
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-150 408	-133 535	-16 873
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	150 408	133 535	16 873
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0



KLINIKKEN DRIFT AS
914 399 610

Note 5 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	96	1 000	96 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Toralf Westermoen AS	16	16,67	Ordinære
Janne Børresen	16	16,67	Ordinære
Rune Lia	16	16,67	Ordinære
Gudny Skagen	16	16,67	Ordinære
Hagen Fysikalske AS	16	16,67	Ordinære
Mørch Fysikalske AS	16	16,67	Ordinære
Totalt antall aksjer	96	100	

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

1