



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 280 530
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLINIKK A.B. AS
Forretningsadresse: Haftor Jonssons gate 19
1725 SARPSBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Andre Bjørnstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 18.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 495 689	1 373 767
Sum inntekter		1 495 689	1 373 767
Kostnader			
Varekostnad		124 862	132 129
Lønnskostnad	1, 2, 3, 11	981 901	790 032
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	36 963	40 963
Annen driftskostnad	4	337 744	222 539
Sum kostnader		1 481 470	1 185 663
Driftsresultat		14 219	188 104
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		669	32
Verdiøkning av finansielle instrumenter		3 516	
Sum finansinntekter		4 185	32
Annen rentekostnad		290	485
Sum finanskostnader		290	485
Netto finans		3 895	-453
Ordinært resultat før skattekostnad		18 114	187 651
Skattekostnad på ordinært resultat	7	3 212	38 650
Ordinært resultat etter skattekostnad		14 902	149 001
Årsresultat		14 902	149 001
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		137 000	
Annen egenkapital		-122 098	149 001
Sum overføringer og disponeringer		14 902	149 001



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	377 200	164 100
Sum varige driftsmidler		377 200	164 100
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 704 811	
Sum finansielle anleggsmidler		1 704 811	
Sum anleggsmidler		2 082 010	164 100
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	124 926	49 675
Andre fordringer	12	96 900	
Sum fordringer		221 826	49 675
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	273 168	132 830
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		273 168	132 830
Sum omløpsmidler		494 994	182 505
SUM EIENDELER		2 577 005	346 605
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (800 aksjer à kr 100,00)	5, 10	80 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overkurs		2 282 048	
Sum innskutt egenkapital		2 362 048	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	14 933	137 031
Sum opptjent egenkapital		14 933	137 031
Sum egenkapital	10	2 376 981	167 031
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		3 212	
Sum avsetninger for forpliktelser		3 212	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		3 212	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			3 787
Betalbar skatt	7		38 650
Skyldige offentlige avgifter		112 592	63 112
Annen kortsiktig gjeld		84 220	74 025
Sum kortsiktig gjeld		196 812	179 575
Sum gjeld		200 024	179 575
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 577 005	346 605



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 175599

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 280 530
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLINIKK A.B. AS
Forretningsadresse: Haftor Jonssons gate 19
1725 SARPSBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Andre Bjørnstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.03.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 31.03.2022

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: 924 280 530
KLINIKK A.B. AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 495 689	1 373 767
Sum inntekter		1 495 689	1 373 767
Kostnader			
Varekostnad		124 862	132 129
Lønnskostnad	1, 2, 3,	981 901	790 032
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	36 963	40 963
Annen driftskostnad	4	337 744	222 539
Sum kostnader		1 481 470	1 185 663
Driftsresultat		14 219	188 104
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		669	32
Verdiøkning av finansielle instrumenter		3 516	
Sum finansinntekter		4 185	32
Annen rentekostnad		290	485
Sum finanskostnader		290	485
Netto finans		3 895	-453
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	3 212	38 650
Ordinært resultat etter skattekostnad		14 902	149 001
Årsresultat		14 902	149 001
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		137 000	
Annen egenkapital		-122 098	149 001
Sum overføringer og disponeringer		14 902	149 001



Organisasjonsnr: 924 280 530
KLINIKK A.B. AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

6

377 200

164 100

Sum varige driftsmidler

377 200

164 100

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

1 704 811

Sum finansielle
anleggsmidler

1 704 811

Sum anleggsmidler

2 082 010

164 100

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

8

124 926

49 675

Andre fordringer

12

96 900

Sum fordringer

221 826

49 675

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

9

273 168

132 830

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

273 168

132 830

Sum omløpsmidler

494 994

182 505

SUM EIENDELER

2 577 005

346 605

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (800 aksjer
à kr 100,00)

5, 10

80 000

30 000

Overkurs

2 282 048

Sum innskutt egenkapital

2 362 048

30 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	10	14 933	137 031
Sum opptjent egenkapital		14 933	137 031
Sum egenkapital	10	2 376 981	167 031
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		3 212	
Sum avsetninger for forpliktelser		3 212	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		3 212	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			3 787
Betalbar skatt	7		38 650
Skyldige offentlige avgifter		112 592	63 112
Annen kortsiktig gjeld		84 220	74 025
Sum kortsiktig gjeld		196 812	179 575
Sum gjeld		200 024	179 575
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 577 005	346 605



Organisasjonsnr: 924 280 530
KLINIKK A.B. 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. 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 investerings 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note
11

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	850773.00	703893.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	123877.00	85790.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7251.00	349.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	981901.00	790032.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

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



Noter 2021 KLINIKK A.B. AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	850 773	703 893
Arbeidsgiveravgift	123 877	85 790
Andre ytelser / Refusjoner	7 251	349
Sum	981 901	790 032

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	843 018	33 032	4 758

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	800	100,00	80 000,00
Sum	800		80 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
André, Bjørnstad (Daglig leder, Styreleder)	800	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	800	100,00%	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	205 063
Tilgang i året	250 063
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	455 126
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(40 963)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(77 926)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	377 200
Årets avskrivninger	(36 963)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	20,0 %



Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	18 114	187 651
+/- Permanente forskjeller	(3 516)	(11 970)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(45 800)	
Årets skattegrunnlag	(31 202)	175 681
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		38 650
Sum		38 650
+/- Endring i utsatt skatt	3 212	
Skattekostnad i resultatregnskapet	3 212	38 650
Betalbar skatt i skattekostnad		38 650
Betalbar skatt i balansen	0	38 650

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	124 926	49 675
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	124 926	49 675

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 64 827. Skyldig skattetrekk er kr 64 892.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000		137 031	167 031
Økning AK/overkurs	50 000	2 282 048		2 332 048
Tilleggsutbytte			(137 000)	(137 000)
Årets resultat			14 902	14 902
Egenkapital 31.12.2021	80 000	2 282 048	14 933	2 376 981

Note 11 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.