



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 607 326
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKLINIKKEN MAJORSTUEN AS
Forretningsadresse: Majorstuveien 38
0367 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Amir David Arden
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	4 876 995	2 932 790
Sum inntekter		4 876 995	2 932 790
Kostnader			
Lønnskostnad	2	924 636	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	42 800	30 900
Annen driftskostnad		4 035 183	3 565 515
Sum kostnader		5 002 619	3 596 415
Driftsresultat		-125 624	-663 625
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		221	137
Sum finansinntekter		221	137
Annen rentekostnad		5 758	370
Sum finanskostnader		5 758	370
Netto finans		-5 537	-233
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-131 161	-663 858
Ordinært resultat etter skattekostnad		-131 161	-663 858
Årsresultat	4	-131 161	-663 858
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-131 161	-663 858
Totalresultat		-131 161	-663 858
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-131 161	-663 858
Sum overføringer og disponeringer		-131 161	-663 858



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	140 880	183 680
Sum varige driftsmidler		140 880	183 680
Sum anleggsmidler		140 880	183 680
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		834 304	
Andre fordringer	5	179 867	455 221
Sum fordringer		1 014 171	455 221
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	92 587	41 720
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		92 587	41 720
Sum omløpsmidler		1 106 758	496 942
SUM EIENDELER		1 247 639	680 622
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		795 019	663 858



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum opptjent egenkapital		-795 019	-663 858
Sum egenkapital	4	-765 019	-633 858
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		682 362	280 912
Skyldige offentlige avgifter		15 282	
Annen kortsiktig gjeld	6	1 315 013	1 033 569
Sum kortsiktig gjeld		2 012 658	1 314 480
Sum gjeld		2 012 658	1 314 480
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 247 639	680 622



Årsregnskap

2017

Aklinikken Majorstuen AS

Årsregnskapet inneholder:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Organisasjonsnummer 916 607 326



RESULTATREGNSKAP

AKLINIKKEN MAJORSTUEN AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Annen driftsinntekt	1	4 876 995	2 932 790
Sum driftsinntekter		4 876 995	2 932 790
Lønnskostnad	2	924 636	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	42 800	30 900
Annen driftskostnad		4 035 183	3 565 515
Sum driftskostnader		5 002 619	3 596 415
Driftsresultat		-125 624	-663 625
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		221	137
Annen rentekostnad		5 758	370
Resultat av finansposter		-5 537	-233
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-131 161	-663 858
Ordinært resultat		-131 161	-663 858
Årsresultat	4	-131 161	-663 858
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap	4	131 161	663 858
Sum overføringer		-131 161	-663 858



BALANSE

AKLINIKKEN MAJORSTUEN AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	140 880	183 680
Sum varige driftsmidler		140 880	183 680
Sum anleggsmidler		140 880	183 680
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		834 304	0
Andre kortsiktige fordringer	5	179 867	455 221
Sum fordringer		1 014 171	455 221
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	92 587	41 720
Sum omløpsmidler		1 106 758	496 942
Sum eiendeler		1 247 639	680 622



BALANSE			
AKLINIKKEN MAJORSTUEN AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-795 019	-663 858
Sum opptjent egenkapital		-795 019	-663 858
Sum egenkapital	4	-765 019	-633 858
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		682 362	280 912
Skyldig offentlige avgifter		15 282	0
Annen kortsiktig gjeld	6	1 315 013	1 033 569
Sum kortsiktig gjeld		2 012 658	1 314 480
Sum gjeld		2 012 658	1 314 480
Sum egenkapital og gjeld		1 247 639	680 622

Oslo , 26.06.2018
Styret i Aklinikken Majorstuen AS

Amir David Arden
Styreleder



Aklinikken Majorstuen AS

Noter til årsregnskapet for 2017

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER OG VIRKNINGER AV PRINSIPPENDRINGER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak.

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

- anskaffelseskost er benyttet for innkjøpte varer og varelager - det er ikke foretatt avsetning for ukurans
- kundefordringer er vurdert til pålydende verdi uten avsetning for tap
- forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnader er lik premien
- FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler
- laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler
- leieavtaler er ikke balanseført
- kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til opptakskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til opptakskost.

Skatt

Skattekostnad i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Utsatt skattefordel knyttet til ligningsmessig underskudd til fremføring, er ikke balanseført av forsiktighetshensyn. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, men balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte dem, og eventuelt nettoført.

NOTE 2 - ANSATTE, GODTGJØRELSER, LÅN TIL ANSATTE M.V.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2017	2016
Lønn og naturalytelser	779 127	-
Pensjonskostnad	15 689	-
Arbeidsgiveravgift	111 840	-
Andre personalkostnader	17 980	-
Sum lønnskostnader	924 636	-

Gjennomsnittlig antall årsverk	2	-
--------------------------------	---	---

Godtgjørelser:

	Daglig leder	Styret
Lønn/honorarer		
Annen godtgjørelse		

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven er iverksatt.

Org.nr 916 607 326



Aklinikken Majorstuen AS

Noter til årsregnskapet for 2017

NOTE 3 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	<u>Inventar og utstyr</u>
Anskaffelseskost 01.01.	-
Tilgang i år	214 580
Avgang i år	-
Anskaffelseskost 31.12.	<u>214 580</u>
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	30 900
Årets ordinære avskrivninger	42 800
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	<u>73 700</u>
Balansført verdi 31.12.	<u>140 880</u>

Lineært avskrevet over 5 år.

NOTE 4 - ANTALL AKSJER, AKSJEIERE, EGENKAPITAL M.V.

<i>Selskapet har følgende aksjonærer:</i>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Tillitsverv/rolle i selskapet</u>
Aklinikken Norge AS	60 000	60 %	
Georg Stang	40 000	40 %	
Sum	<u>100 000</u>	<u>100 %</u>	

<i>Årets endringer i egenkapitalen:</i>	<u>Aksjekapital</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum EK</u>
Egenkapital 01.01	30 000	-663 858	-633 858
Kapitalendringer gjennom året			-
Før årets egenkapitalbevegelse	<u>30 000</u>	<u>-663 858</u>	<u>-633 858</u>
Årets resultat		-131 161	-131 161
Utbytte/ konsernbidrag			-
Egenkapital 31.12	<u>30 000</u>	<u>-795 019</u>	<u>-765 019</u>

Selskapet har negativ egenkapital. Styret er oppmerksom på handlingsplikten og har økt fokus på inntjening og kostnadskontroll. Regnskapet er satt opp under forutsetning for fortsatt drift.

NOTE 5 - ANDRE FORDRINGER

Posten inneholder diverse mellomværende med tilknyttede selskaper på kr. 98 585.

NOTE 6 - NÆRSTÅENDE PARTER

Selskapet har en gjeld på kr 1 033 569 til tilknyttet selskap, Aklinikken Lørenskog AS. Gjelden er vurdert som kortsiktig og er ikke renteberegnet. Selskapet har også gjeld til aksjonær, Aklinikken Norge AS på kr. 28 151.

Org.nr 916 607 326



Aklinikken Majorstuen AS

Noter til årsregnskapet for 2017

NOTE 7 - SKATTEKOSTNAD

<i>Årets skattekostnad</i>	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
 <i>Skattepliktig inntekt:</i>		
Ordinært resultat før skatt	-131 161	-663 858
Permanente forskjeller	48 859	24 438
Endring i midlertidige forskjeller	12 759	-33 474
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Skattepliktig inntekt	-69 543	-672 894
 <i>Betalbar skatt i balansen:</i>		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	20 715	33 474	12 759
Sum	20 715	33 474	12 759
Akkumulert framførbart underskudd	-742 437	-672 894	672 894
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	721 722	639 420	-639 420
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skatt / skattefordel (23% / 24%)	0	0	0

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

NOTE 8 - BUNDNE MIDLER

<i>I posten inngår følgende:</i>	2017	2016
Bundne skattetrekksmidler	0	0
Husleiedepositum		
Sum	0	0
Skyldige skattetrekksmidler	0	0

Bundne- og skyldige skattetrekksmidler er 0 kr per årsskifte grunnet betaling av 6. termin 2017 i desember.