



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 898 482
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISHAVSKLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Sjøgata 31/33
9008 TROMSØ

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: Merete Kile
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 31.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 555 772	7 105 215
Annen driftsinntekt		189 964	73 682
Sum inntekter		7 745 736	7 178 897
Kostnader			
Lønnskostnad	1	4 747 328	4 552 712
Avskrivning på varige driftsmidler	2	115 612	100 663
Annen driftskostnad	1	2 205 289	1 807 110
Sum kostnader		7 068 228	6 460 485
Driftsresultat		677 508	718 412
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 526	5 126
Sum finansinntekter		2 526	5 126
Annen rentekostnad		400	161
Annen finanskostnad		105	70
Sum finanskostnader		505	231
Netto finans		2 021	4 895
Ordinært resultat før skattekostnad		679 529	723 307
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	153 268	154 556
Ordinært resultat etter skattekostnad		526 261	568 751
Årsresultat		526 261	568 751
Årsresultat etter minoritetsinteresser		526 261	568 751
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		1 800 000	
Overføringer annen egenkapital		-1 273 739	568 751
Sum overføringer og disponeringer		526 261	568 751



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	430 067	375 318
Sum varige driftsmidler		430 067	375 318
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		75 000	75 000
Sum finansielle anleggsmidler		75 000	75 000
Sum anleggsmidler		505 067	450 318
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		306 846	2 467
Andre fordringer		69 407	1 832
Sum fordringer		376 253	4 300
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 769 135	2 455 747
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 769 135	2 455 747
Sum omløpsmidler		3 145 389	2 460 047
SUM EIENDELER		3 650 456	2 910 365
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	123 000	123 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		123 000	123 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	558 300	1 832 039
Sum opptjent egenkapital		558 300	1 832 039
Sum egenkapital		681 300	1 955 039
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3,4	23 353	25 738
Sum avsetninger for forpliktelser		23 353	25 738
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		23 353	25 738
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		195 195	14 057
Betalbar skatt	3	155 652	161 553
Skyldig offentlige avgifter		288 867	246 425
Annen kortsiktig gjeld		2 306 089	507 554
Sum kortsiktig gjeld		2 945 804	929 588
Sum gjeld		2 969 157	955 326
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 650 456	2 910 365



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 632175

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 898 482
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISHAVSKLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Sjøgata 31/33
9008 TROMSØ

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: Merete Kile
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 12.07.2022



Organisasjonsnr: 975 898 482
ISHAVSKLINIKKEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 555 772	7 105 215
Annen driftsinntekt		189 964	73 682
Sum inntekter		7 745 736	7 178 897
Kostnader			
Lønnskostnad	1	4 747 328	4 552 712
Avskrivning på varige driftsmidler	2	115 612	100 663
Annen driftskostnad	1	2 205 289	1 807 110
Sum kostnader		7 068 228	6 460 485
Driftsresultat		677 508	718 412
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 526	5 126
Sum finansinntekter		2 526	5 126
Annen rentekostnad		400	161
Annen finanskostnad		105	70
Sum finanskostnader		505	231
Netto finans		2 021	4 895
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3, 4	679 529	723 307
Ordinært resultat etter skattekostnad		153 268	154 556
Årsresultat		526 261	568 751
Årsresultat etter minoritetsinteresser		526 261	568 751
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		1 800 000	
Overføringer annen egenkapital		-1 273 739	568 751
Sum overføringer og disponeringer		526 261	568 751



Organisasjonsnr: 975 898 482
ISHAVSKLINIKKEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.			
	2	430 067	375 318
Sum varige driftsmidler		430 067	375 318
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
		75 000	75 000
Sum finansielle anleggsmidler		75 000	75 000
Sum anleggsmidler		505 067	450 318
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		306 846	2 467
Andre fordringer			
		69 407	1 832
Sum fordringer		376 253	4 300
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	5	2 769 135	2 455 747
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 769 135	2 455 747
Sum omløpsmidler		3 145 389	2 460 047
SUM EIENDELER		3 650 456	2 910 365
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital			
	6	123 000	123 000
Sum innskutt egenkapital		123 000	123 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
	7	558 300	1 832 039
Sum opptjent egenkapital		558 300	1 832 039



Sum egenkapital		681 300	1 955 039
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			
Sum avsetninger for forpliktelser	3,4	23 353	25 738
Annen langsiktig gjeld		23 353	25 738
Sum langsiktig gjeld		23 353	25 738
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		195 195	14 057
Betalbar skatt	3	155 652	161 553
Skyldig offentlige avgifter		288 867	246 425
Annen kortsiktig gjeld		2 306 089	507 554
Sum kortsiktig gjeld		2 945 804	929 588
Sum gjeld		2 969 157	955 326
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 650 456	2 910 365



Organisasjonsnr: 975 898 482
ISHAVSKLINIKKEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



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

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
ISHAVSKLINIKKEN AS**



ISHAVSKLINIKKEN AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 555 772	7 105 215
Annen driftsinntekt		189 964	73 682
Sum driftsinntekter		7 745 736	7 178 897
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	4 747 328	4 552 712
Avskrivning på varige driftsmidler	2	115 612	100 663
Annen driftskostnad	1	2 205 289	1 807 110
Sum driftskostnader		7 068 228	6 460 485
DRIFTSRESULTAT		677 508	718 412
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 526	5 126
Sum finansinntekter		2 526	5 126
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		400	161
Annen finanskostnad		105	70
Sum finanskostnader		505	231
NETTO FINANSPOSTER		2 021	4 895
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		679 529	723 307
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	153 268	154 556
ÅRSRESULTAT		526 261	568 751
OVERFØRINGER			
Tilleggsutbytte		1 800 000	0
Overføringer annen egenkapital		-1 273 739	568 751
SUM OVERFØRINGER		526 261	568 751



ISHAVSKLINIKKEN AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	430 067	375 318
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		75 000	75 000
Sum anleggsmidler		505 067	450 318
Omløpsmidler			
Kundefordringer		306 846	2 467
Andre fordringer		69 407	1 832
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 769 135	2 455 747
Sum omløpsmidler		3 145 389	2 460 047
SUM EIENDELER		3 650 456	2 910 365
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	123 000	123 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	558 300	1 832 039
Sum egenkapital		681 300	1 955 039
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3,4	23 353	25 738
Sum avsetning for forpliktelser		23 353	25 738
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		195 195	14 057
Betalbar skatt	3	155 652	161 553
Skyldig offentlige avgifter		288 867	246 425
Annen kortsiktig gjeld		2 306 089	507 554
Sum kortsiktig gjeld		2 945 804	929 588
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 650 456	2 910 365

Tromsø, 30. juni 2022

Paul W. Hansen
styreleder/daglig leder

Merete Kile
styremedlem

Kjell Ola Berg
styremedlem



ISHAVSKLINIKKEN AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde driftsmidlenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Noter for ISHAVSKLINIKKEN AS

Organisasjonsnr. 975898482



ISHAVSKLINIKKEN AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	3 969 803	3 892 934
Arbeidsgiveravgift	343 467	300 179
Pensjonskostnader	336 485	303 330
Andre lønnsrelaterte ytelser	97 573	56 268
Totalt	4 747 328	4 552 712

Det er tegnet pensjonsforsikring som dekker kravene i lov.

Note 2 - avskrivninger

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	800 000	3 324 870	4 124 870
+ Tilgang	0	245 425	245 425
- Avgang	0	75 064	75 064
Anskaffelseskost pr. 31/12	800 000	3 495 231	4 295 231
Akk. av/nedskr. pr 1/1	800 000	2 949 552	3 749 552
+ Ordinære avskrivninger	0	115 612	115 612
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	800 000	3 065 164	3 865 164
Balanseført verdi pr 31/12	0	430 067	430 067
Prosentstans for ord.avskr	20-20	5-33	



ISHAVSKLINIKKEN AS

Noter 2021

Note 3 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	679 529
+ Permanente og andre forskjeller	17 138
+ Endring i midlertidige forskjeller	10 841
= Inntekt	707 507

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	155 652
= Sum betalbar skatt	155 652
+ For lite avsatt tidligere	1
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-2 385
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	153 268
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	155 652
= Betalbar skatt i balansen	155 652

Note 4 - Midlertidige forskjeller

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	110 730	121 572
+ Utestående fordringer	-4 579	-4 580
= Grunnlag utsatt skatt	106 151	116 992
Utsatt skatt	23 353	25 738

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 232 973 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 193 454.

Note 6 - Aksjekapital

Noter for ISHAVSKLINIKKEN AS

Organisasjonsnr. 975898482



ISHAVSKLINIKKEN AS

Noter 2021

Selskapet har 123 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 123 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapet har to aksjonærer:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Paul William Hansen	91
Merete Kile	32

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

Daglig leder:	91
Medlemmer av styret:	123

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	123 000	1 832 039	1 955 039
Andre transaksjoner:	0	-1 273 739	-1 273 739
Pr 31.12.	123 000	558 300	681 300

Andre transaksjoner består av tilleggsutbytte og årets resultat. Ledelsen legger fortsatt drift til grunn.



Revisorkompaniet Tromsø

Til generalforsamlingen i Ishavsklinikken AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Ishavsklinikken AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 526 261. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken 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 er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken 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 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.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Tromsø, 30. juni 2022

Christina Eliassen
Statsautorisert revisor

Revisorkompaniet Tromsø AS
Org.nr. 996 107 485 MVA

Adresse:
Sjølundvegen 7
9016 Tromsø

E-post
firmapost@revisorkompaniet.no

Web:
www.revisorkompaniet.no