



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 132 295
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ASKIM ØRE NESE HALS OG
ALLERGIKLINIKK AS
Forretningsadresse: Roald Amundsens gate 16
1831 ASKIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Lorentz Selmer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 18.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 550 779	8 098 641
Driftstilskudd	7	1 378 950	1 335 960
Sum inntekter		8 929 729	9 434 601
Kostnader			
Varekostnad		196 675	229 625
Lønnskostnad	5	3 256 417	3 053 972
Avskrivning på driftsmidler	6	338 057	343 188
Annen driftskostnad	5	1 595 880	230 459
Sum kostnader		5 387 028	3 857 244
Driftsresultat		3 542 700	5 577 357
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		37 729	35 384
Annen finansinntekt		1 855	2 174
Sum finansinntekter		39 584	37 558
Annen rentekostnad		24 231	23 739
Sum finanskostnader		24 231	23 739
Netto finans		15 353	13 819
Ordinært resultat før skattekostnad		3 558 053	5 591 176
Skattekostnad på ordinært resultat	3	800 850	1 063 024
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 757 203	4 528 152
Årsresultat		2 757 203	4 528 152
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 757 203	4 528 152
Totalresultat		2 757 203	4 528 152
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Utbytte		3 321 631	5 000 000
Overført fra annen egenkapital		-564 428	-471 848
Sum overføringer og disponeringer		2 757 203	4 528 152



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	592 161	930 218
Sum varige driftsmidler		592 161	930 218
Sum anleggsmidler		592 161	930 218
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		36 865	54 342
Fordringer			
Kundefordringer		148 298	221 436
Andre kortsiktige fordringer		202 571	190 519
Sum fordringer		350 870	411 955
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	4 366 468	9 578 612
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 366 468	9 578 612
Sum omløpsmidler		4 754 203	10 044 910
SUM EIENDELER		5 346 364	10 975 127
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer á kr 1 000)	1, 2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	763	565 190
Sum opptjent egenkapital		763	565 190
Sum egenkapital		100 763	665 190
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		13 694
Sum avsetninger for forpliktelser			13 694
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	13 694
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	266 880	257 170
Betalbar skatt	3	814 544	1 049 330
Skyldige offentlige avgifter		249 104	234 606
Utbytte	2	3 321 631	5 000 000
Annen kortsiktig gjeld	5	593 442	3 755 136
Sum kortsiktig gjeld		5 245 601	10 296 243
Sum gjeld		5 245 601	10 309 937
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 346 364	10 975 127



Vidi Revisjon AS
Medlem av Crowe Global
Medlem av DnR

Johan Scharffenbergs vei 91,
0694 Oslo
Telefon: +47 23 16 76 00

firmapost@crowe.no
www.crowe.no
Foretaksreg.: 993 809 489 MVA

Til generalforsamlingen i
Askim Øre Nese Hals og Allergiklinikk AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Askim Øre Nese Hals og Allergiklinikk AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 757 203. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 16. september 2020
VIDI REVISJON AS



Roger Drage
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2019

Askim Øre Nese Hals Og Allergiklinikk AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 986 132 295



RESULTATREGNSKAP

ASKIM ØRE NESE HALS OG ALLERGIKLINIKK AS

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt		7 550 779	8 098 641
Driftstilskudd	7	1 378 950	1 335 960
Sum driftsinntekter		8 929 729	9 434 601
Varekostnad		196 675	229 625
Lønnskostnad	5	3 256 417	3 053 972
Avskrivning på driftsmidler	6	338 057	343 188
Annen driftskostnad	5	1 595 880	230 459
Sum driftskostnader		5 387 028	3 857 244
Driftsresultat		3 542 700	5 577 357
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		37 729	35 384
Annen finansinntekt		1 855	2 174
Annen rentekostnad		24 231	23 739
Resultat av finansposter		15 353	13 819
Ordinært resultat før skattekostnad		3 558 053	5 591 176
Skattekostnad på ordinært resultat	3	800 850	1 063 024
Ordinært resultat		2 757 203	4 528 152
ÅRSOVERSKUDD		2 757 203	4 528 152
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		3 321 631	5 000 000
Overført fra annen egenkapital		564 428	471 848
Sum overføringer		-2 757 203	-4 528 152



BALANSE

ASKIM ØRE NESE HALS OG ALLERGIKLINIKK AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER:			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	592 161	930 218
Sum varige driftsmidler		592 161	930 218
Sum anleggsmidler		592 161	930 218
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		36 865	54 342
FORDRINGER:			
Kundefordringer		148 298	221 436
Andre kortsiktige fordringer		202 571	190 519
Sum fordringer		350 870	411 955
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	4 366 468	9 578 612
Sum omløpsmidler		4 754 203	10 044 910
SUM EIENDELER		5 346 364	10 975 127



BALANSE

ASKIM ØRE NESE HALS OG ALLERGIKLINIKK AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL:			
Aksjekapital (100 aksjer á kr 1 000)	1, 2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL:			
Annen egenkapital	2	763	565 190
Sum opptjent egenkapital		763	565 190
Sum egenkapital		100 763	665 190
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	3	0	13 694
Sum avsetning for forpliktelser		0	13 694
KORTSIKTIG GJELD:			
Leverandørgjeld	5	266 880	257 170
Betalbar skatt	3	814 544	1 049 330
Skyldige offentlige avgifter		249 104	234 606
Utbytte	2	3 321 631	5 000 000
Annen kortsiktig gjeld	5	593 442	3 755 136
Sum kortsiktig gjeld		5 245 601	10 296 243
Sum gjeld		5 245 601	10 309 937
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 346 364	10 975 127

Askim, 31.08.2020
Styret i Askim Øre Nese Hals Og Allergiklinikk AS

Lorentz Henrik Selmer
styreleder/daglig leder



REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. I samsvar med regnskapslovens § 4-5 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

DRIFTSINNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ASKIM ØRE NESE HALS OG ALLERGIKLINIKK AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Lorentz Selmer	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0



Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	100 000	565 190	665 190
Pr 01.01.2019	100 000	565 190	665 190
Årets resultat		2 757 203	2 757 203
Utbytte		-3 321 631	-3 321 631
Pr 31.12.2019	100 000	763	100 763

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	814 544	1 049 330
Endring i utsatt skatt	-13 694	13 694
Skattekostnad ordinært resultat	800 850	1 063 024
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 558 053	5 591 176
Permanente forskjeller	3 380	10 499
Endring i midlertidige forskjeller	141 038	-1 039 371
Skattepliktig inntekt	3 702 471	4 562 305
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	814 544	1 049 330
Sum betalbar skatt i balansen	814 544	1 049 330

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-82 263	80 686	162 949
Fordringer	3 470	-18 441	-21 911
Sum	-78 792	62 246	141 038
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	78 792	0	-78 792
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	62 246	62 246
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	13 694	13 694

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



Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr 261 098.

Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	2 720 258	2 564 135
Arbeidsgiveravgift	412 187	389 213
Pensjonskostnader	53 740	41 091
Andre ytelser	70 232	59 533
Sum	3 256 417	3 053 972

Selskapet har i 2019 sysselsatt 6 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder/styreleder
Lønn	620 857
Pensjonskostnader	0
Annen godtgjørelse	151 416
Sum	772 273

Daglig leder har ytt et lån til selskapet på kr 54 597. Lånet er renteberegnet med skjermingsrenten uten ekstrabeskatning.

Daglig leder leier ut lokaler til selskapet. Det er betalt kr 354 000 for perioden 1.1.-31.12.2019.

Selskapet skylder daglig leder kr 104 000 for leie som står som leverandørgjeld.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 15 000 inkl. mva. Honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 6 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	2 385 737	2 385 737
= Anskaffelseskost 31.12.19	2 385 737	2 385 737
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	1 793 577	1 793 577
= Bokført verdi 31.12.19	592 161	592 161
Årets ordinære avskrivninger	338 057	338 057
Økonomisk levetid	5 år	

Driftsløsøre inneholder kunst med kostpris kr 12 000. Denne kunsten er ikke avskrevet.

**Note 7 Offentlig tilskudd**

Askim Øre Nese Hals Og Allergiklinikk AS er i 2019 bevilget NOK 1 378 950 i driftstilskudd fra Helse Sør-Øst.

Note 8 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Legepraksisen i selskapet er solgt og overdratt 31.03.2020.

Selskapet vil allikevel fortsatt bestå.

Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.