



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 487 323
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PHA THAI KLINIKK AS
Forretningsadresse: Chr. Krohgs gate 13B
4307 SANDNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Chutikarn Pha Esland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.07.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 262 654	1 596 696
Sum inntekter		2 262 654	1 596 696
Kostnader			
Varekostnad		6 305	40 740
Lønnskostnad	1, 2	1 596 435	1 008 810
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	19 500	14 336
Annen driftskostnad		956 115	633 516
Sum kostnader		2 578 355	1 697 402
Driftsresultat		-315 701	-100 706
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12	26
Sum finansinntekter		12	26
Annen rentekostnad		5 927	
Sum finanskostnader		5 927	
Netto finans		-5 915	26
Ordinært resultat før skattekostnad		-321 616	-100 680
Ordinært resultat etter skattekostnad		-321 616	-100 680
Årsresultat		-321 616	-100 680
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-321 616	-100 680
Sum overføringer og disponeringer		-321 616	-100 680



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	383 739	
Sum varige driftsmidler		383 739	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		15 000	
Andre fordringer		233 573	15 500
Sum finansielle anleggsmidler		248 573	15 500
Sum anleggsmidler		632 312	15 500
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		10 460	6 540
Sum varer		10 460	6 540
Fordringer			
Andre fordringer		116 014	227 860
Konsernfordringer			642
Sum fordringer		116 014	228 502
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	-97 808	228 263
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-97 808	228 263
Sum omløpsmidler		28 665	463 305
SUM EIENDELER		660 977	478 805

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (90 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9	90 000	90 000
Sum innskutt egenkapital		90 000	90 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	447 992	126 376
Sum opptjent egenkapital		-447 992	-126 376
Sum egenkapital	9	-357 992	-36 376
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	1 838	1 838
Sum avsetninger for forpliktelser		1 838	1 838
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		371 432	
Sum annen langsiktig gjeld		371 432	
Sum langsiktig gjeld		373 270	1 838
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 484	-33 948
Skyldige offentlige avgifter		74 587	63 607
Annen kortsiktig gjeld		555 628	483 684
Sum kortsiktig gjeld		645 699	513 343
Sum gjeld		1 018 969	515 181
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		660 977	478 805



Noter 2018

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 358 315	827 457
Arbeidsgiveravgift	165 336	119 835
Pensjonskostnader	17 708	17 312
Andre relaterte ytelser	55 076	44 205
Sum	1 596 435	1 008 810

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har etablert ordningen.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	403239
Tilgang i året	0
Avskrivning i året	19500
Anskaffelseskost 31.12.2018	383739
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	383739

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(321 616)	(100 680)
+/- Permanente forskjeller	4 399	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(61 148)	14 336
Årets skattegrunnlag	(378 365)	(86 344)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Midl. 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	61 148	(61 148)
Skattemessig fremførbart underskudd	(111 996)	(490 361)	378 365
Netto forskjeller	(111 996)	(429 213)	317 217
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	111 996	429 213	(317 217)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0



Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 94 427

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr -37 917. Skyldig skattetrekk er kr 22 659.

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 90 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 90 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
CHUTIKARN, ESKELAND	90	100,00%
Sum	90	100,00%

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	90 000	(126 376)	(36 376)
Årets resultat		(321 616)	(321 616)
Egenkapital 31.12.2018	90 000	(447 992)	(357 992)



Resultatregnskap for 2018
PHA THAI KLINIKK AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		2 262 654	1 596 696
Sum driftsinntekter		2 262 654	1 596 696
Varekostnad		(6 305)	(40 740)
Lønnskostnad	1, 2	(1 596 435)	(1 008 810)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(19 500)	(14 336)
Annen driftskostnad		(956 115)	(633 516)
Sum driftskostnader		(2 578 355)	(1 697 402)
Driftsresultat		(315 701)	(100 706)
Annen renteinntekt		12	26
Sum finansinntekter		12	26
Annen rentekostnad		(5 927)	0
Sum finanskostnader		(5 927)	0
Netto finans		(5 915)	26
Ordinært resultat før skattekostnad		(321 616)	(100 680)
Ordinært resultat		(321 616)	(100 680)
Arsresultat		(321 616)	(100 680)
Overføringer			
Udekket tap		(321 616)	(100 680)
Sum		(321 616)	(100 680)



Balanse pr. 31. desember 2018 PHA THAI KLINIKK AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	383 739	0
Sum varige driftsmidler		383 739	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		15 000	0
Andre fordringer		233 573	15 500
Sum finansielle anleggsmidler		248 573	15 500
Sum anleggsmidler		632 312	15 500
Omløpsmidler			
Varer		10 460	6 540
Sum varer		10 460	6 540
Fordringer			
Andre fordringer		116 014	227 860
Konsernfordringer		0	642
Sum fordringer		116 014	228 502
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	(97 808)	228 263
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		(97 808)	228 263
Sum omløpsmidler		28 665	463 305
Sum eiendeler		660 977	478 805



Balanse pr. 31. desember 2018 PHA THAI KLINIKK AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (90 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9	90 000	90 000
Sum innskutt egenkapital		90 000	90 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	(447 992)	(126 376)
Sum opptjent egenkapital		(447 992)	(126 376)
Sum egenkapital	9	(357 992)	(36 376)
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	1 838	1 838
Sum avsetning for forpliktelser		1 838	1 838
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		371 432	0
Sum annen langsiktig gjeld		371 432	0
Sum langsiktig gjeld		373 270	1 838
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 484	(33 948)
Skyldige offentlige avgifter		74 587	63 607
Annen kortsiktig gjeld		555 628	483 684
Sum kortsiktig gjeld		645 699	513 343
Sum gjeld		1 018 969	515 181



Sum egenkapital og gjeld

660 977

478 805