



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	916 618 875
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ØRENESEHALS KLINIKKEN AS
Forretningsadresse:	Lilleeng Helsepark Rosenvinges vei 8 1523 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Kristian Mydske Vegsgaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	11.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 05.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Egenandeler		2 394 242	2 365 644
Andre godtgjørelser		1 663 155	834 125
Driftstilskudd og trygderefusjoner		9 779 185	11 653 408
Annen driftsinntekt			174 768
Sum inntekter	1	13 836 583	15 027 945
Kostnader			
Varekostnad		94 754	96 487
Lønnskostnader	2	6 950 580	5 603 364
Avskrivning på driftsmidler	3	320 482	203 886
Andre driftskostnader		2 036 824	3 154 491
Sum kostnader		9 402 639	9 058 228
Driftsresultat		4 433 943	5 969 717
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 367	
Sum finansinntekter		13 367	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	100 000	165 000
Annen rentekostnad		65 395	47 833
Andre finanskostnader		6 625	130
Sum finanskostnader		172 021	212 964
Netto finans		-158 654	-212 964
Ordinært resultat før skattekostnad		4 275 289	5 756 754
Skattekostnad	5	962 918	1 304 767
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 312 371	4 451 987
Årsresultat		3 312 371	4 451 987
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 312 371	4 451 987



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		3 312 371	4 451 987
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 600 000	3 350 000
Overført til annen egenkapital			1 101 987
Overført fra annen egenkapital		-287 629	
Sum overføringer og disponeringer	6	3 312 371	4 451 987



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	108 580	99 521
Sum immaterielle eiendeler		108 580	99 521
Varige driftsmidler			
Transportmidler	7	1 670 945	1 197 693
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	356 951	251 602
Sum varige driftsmidler	3	2 027 896	1 449 295
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	20 775	120 775
Investeringer i aksjer og andeler	8	409 614	409 614
Sum finansielle anleggsmidler		430 389	530 389
Sum anleggsmidler		2 566 865	2 079 204
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	478 391	412 037
Andre kortsiktige fordringer	2, 4	623 777	226 485
Sum fordringer		1 102 168	638 522
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.		3 562 354	5 256 067
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 562 354	5 256 067
Sum omløpsmidler		4 664 523	5 894 589
SUM EIENDELER		7 231 387	7 973 793

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 320 646	1 608 275
Sum opptjent egenkapital		1 320 646	1 608 275
Sum egenkapital	6	1 350 646	1 638 275
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 521 978	807 236
Sum annen langsiktig gjeld		1 521 978	807 236
Sum langsiktig gjeld		1 521 978	807 236
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		105 117	166 559
Betalbar skatt	5	971 977	1 172 142
Skyldige offentlige avgifter		679 145	413 771
Utbytte		2 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		602 524	775 810
Sum kortsiktig gjeld		4 358 763	5 528 282
Sum gjeld		5 880 741	6 335 518
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 231 387	7 973 793



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 637901

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 618 875
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØRENESEHALS KLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Lilleeng Helsepark
Rosenvinges vei 8
1523 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Kristian Mydske Vegsgaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2024

Revisjon

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 17.07.2024

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: 916 618 875
ØRENESEHALS KLINIKKEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Egenandeler		2 394 242	2 365 644
Andre godtgjørelser		1 663 155	834 125
Driftstilskudd og trygderefusjoner		9 779 185	11 653 408
Annen driftsinntekt			174 768
Sum inntekter	1	13 836 583	15 027 945
Kostnader			
Varekostnad		94 754	96 487
Lønnskostnader	2	6 950 580	5 603 364
Avskrivning på driftsmidler	3	320 482	203 886
Andre driftskostnader		2 036 824	3 154 491
Sum kostnader		9 402 639	9 058 228
Driftsresultat		4 433 943	5 969 717
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 367	
Sum finansinntekter		13 367	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	100 000	165 000
Annen rentekostnad		65 395	47 833
Andre finanskostnader		6 625	130
Sum finanskostnader		172 021	212 964
Netto finans		-158 654	-212 964
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	5	4 275 289	5 756 754
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 312 371	4 451 987
Årsresultat		3 312 371	4 451 987
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 312 371	4 451 987
Totalresultat		3 312 371	4 451 987
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 600 000	3 350 000
Overført til annen egenkapital			1 101 987



Overført fra annen egenkapital		-287 629	
Sum overføringer og disponeringer	6	3 312 371	4 451 987



Organisasjonsnr: 916 618 875
ØRENESEHALS KLINIKKEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	108 580	99 521
Sum immaterielle eiendeler		108 580	99 521
Varige driftsmidler			
Transportmidler	7	1 670 945	1 197 693
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	7	356 951	251 602
Sum varige driftsmidler	3	2 027 896	1 449 295
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	20 775	120 775
Investeringer i aksjer og andeler	8	409 614	409 614
Sum finansielle anleggsmidler		430 389	530 389
Sum anleggsmidler		2 566 865	2 079 204
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	478 391	412 037
Andre kortsiktige fordringer	2, 4	623 777	226 485
Sum fordringer		1 102 168	638 522
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
BANKINNSKUDD, KONTANTER O. L.		3 562 354	5 256 067
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 562 354	5 256 067
Sum omløpsmidler		4 664 523	5 894 589
SUM EIENDELER		7 231 387	7 973 793
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 320 646	1 608 275
Sum opptjent egenkapital		1 320 646	1 608 275
Sum egenkapital	6	1 350 646	1 638 275
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	1 521 978	807 236
Sum annen langsiktig gjeld		1 521 978	807 236
Sum langsiktig gjeld		1 521 978	807 236
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		105 117	166 559
Betalbar skatt	5	971 977	1 172 142
Skyldige offentlige			
avgifter		679 145	413 771
Utbytte		2 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		602 524	775 810
Sum kortsiktig gjeld		4 358 763	5 528 282
Sum gjeld		5 880 741	6 335 518
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 231 387	7 973 793



Organisasjonsnr: 916 618 875
ØRENESEHALS KLINIKKEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i ØreNeseHals Klinikken AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for ØreNeseHals Klinikken AS som viser et overskudd på kr 3 312 371,-. Årsregnskapet består av balanse pr. 31. desember 2023, 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 pr 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet pr denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

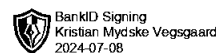
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Vestby, 11. juli 2024

Moltzau Revisjon AS

Tone Merete Moltzau

Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2023

Ørenesehals Klinikken AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 916 618 875



Ørenesehals Klinikken AS

RESULTATREGNSKAP

DRIFTSINNEKTER	Note	2023	2022
Egenandeler		2 394 242	2 365 644
Driftstilskudd og trygderefusjoner		9 779 185	11 653 408
Andre godtgjørelser		1 663 155	834 125
Annen driftsinntekt		0	174 768
SUM DRIFTSINNEKTER	1	13 836 583	15 027 945
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		94 754	96 487
Lønnskostnader	2	6 950 580	5 603 364
Avskrivning på driftsmidler	3	320 482	203 886
Andre driftskostnader		2 036 824	3 154 491
SUM DRIFTSKOSTNADER		9 402 639	9 058 228
DRIFTSRESULTAT		4 433 943	5 969 717
FINANSPOSTER			
Andre renteinntekter		13 367	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	100 000	165 000
Andre rentekostnader		65 395	47 833
Andre finanskostnader		6 625	130
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-158 654	-212 964
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		4 275 289	5 756 754
Skattekostnad	5	962 918	1 304 767
ÅRSRESULTAT		3 312 371	4 451 987
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		2 000 000	3 000 000
Tilleggsutbytte		1 600 000	350 000
Overført til annen egenkapital		0	1 101 987
Overført fra annen egenkapital		287 629	0
SUM OVERFØRINGER	6	3 312 371	4 451 987

Ørenesehals Klinikken AS



Ørenesehals Klinikken AS

BALANSE

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	5	108 580	99 521
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		108 580	99 521
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Transportmidler	7	1 670 945	1 197 693
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	356 951	251 602
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER	3	2 027 896	1 449 295
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	4	20 775	120 775
Investeringer i aksjer og andeler	8	409 614	409 614
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		430 389	530 389
SUM ANLEGGSMIDLER		2 566 865	2 079 204
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	7	478 391	412 037
Andre kortsiktige fordringer	2, 4	623 777	226 485
SUM FORDRINGER		1 102 168	638 522
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.		3 562 354	5 256 067
SUM OMLØPSMIDLER		4 664 523	5 894 589
SUM EIENDELER		7 231 387	7 973 793

Ørenesehals Klinikken AS



Ørenesehals Klinikken AS

BALANSE

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	30 000	30 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 320 646	1 608 275
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		1 320 646	1 608 275
SUM EGENKAPITAL	6	1 350 646	1 638 275
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 521 978	807 236
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		1 521 978	807 236
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		105 117	166 559
Betalbar skatt	5	971 977	1 172 142
Skyldige offentlige avgifter		679 145	413 771
Utbytte		2 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		602 524	775 810
SUM KORTSIKTIG GJELD		4 358 763	5 528 282
SUM GJELD		5 880 741	6 335 518
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 231 387	7 973 793

Moss, 19.06.2024

Styret i Ørenesehals Klinikken AS

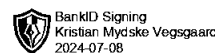
Kristian Mydske Vegsgaard
styreleder/daglig leder

Ørenesehals Klinikken AS



Ørenesehals Klinikken AS

NOTER 2023



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er gjort opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Selskapet har hjemmel for helsetjenester innenfor øre-nese-hals. Inntektene kommer fra egenandeler fra pasienter, offentlige driftstilskudd og trygderefusjoner samt andre godtgjørelser.

Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunkt

Inntekter fra salg av tjenester resultatføres i takt med utførelsen. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Klassifisering og vurdering av eiendeler/gjeld

Eiendeler og gjeld er klassifisert som kortsiktige poster i den grad de forfaller innen ett år etter balansedagen. Øvrige eiendeler og gjeld er klassifisert som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld. Fordringer er oppført til pålydende. Det avsettes til risiko kundetap.

Skatter

Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring utsatt skatt. Betalbar skatt er beregnet på grunnlag av skattemessig resultat, og endring utsatt skatt er beregnet på grunnlag av årets endring av midlertidige resultatforskjeller.

Utsatt skatt i balansen er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom skattemessig og regnskapsmessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Skattereduserende midlertidige forskjeller utlignes mot skatteøkende midlertidige forskjeller som reverseres i samme tidsrom. Det foretas full avsetning etter gjeldsmetoden uten neddiskontering til nåverdi.

Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	5 623 554	4 548 824
Arbeidsgiveravgift	1 001 003	695 840
Pensjonskostnader	267 719	246 559
Andre ytelser	58 304	112 141
Sum	6 950 580	5 603 364

Gjennomsnittlig antall årsverk 5 5

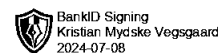
Mellomværende med aksjonær:

Selskapet har bokført tilgode hos aksjonær pr 31.12.2023 på kr. 16 310. Det er ikke beregnet renter på mellomværendet.



Ørenesehals Klinikken AS

NOTER 2023



Note 3 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Transport- midler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	490 000	3 143 424	1 260 729	4 894 153
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		137 078	1 728 564	1 865 642
- Avgang i året			1 260 729	1 260 729
= Anskaffelseskost 31.12.23	490 000	3 280 502	1 728 564	5 499 066
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.23	490 000	2 891 821	63 036	3 444 858
+ Årets ordinære avskrivninger		31 729	288 753	320 482
- Avgang avskrivning			294 170	294 170
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	490 000	2 923 551	57 619	3 471 170
= Bokført verdi 31.12.23	0	356 951	1 670 945	2 027 896
Økonomisk levetid		3-25 år	5 år	
Avskrivningsplan	saldo 20%			

Note 4 Datterselskap

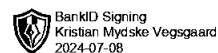
Datterselskap	Kontor	Ervervet	Eierandel	Egenkapital	Resultat
Ejji AS	Nordre Follo	2022	100 %	13 595	-104 830
Mellomværende datterselskap				2023	2022
Kortsiktig fordring				525 929	150 000

Investering i datterselskap er nedskrevet med kr 165 000 i 2022 og kr 100 000 i 2023, totalt kr 265 000.



Ørenesehals Klinikken AS

NOTER 2023



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	971 977	1 210 438
Endring i utsatt skatt	-9 059	94 329
Skattekostnad ordinært resultat	962 918	1 304 767
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	4 275 289	5 756 754
Permanente forskjeller	101 609	174 008
Endring i midlertidige forskjeller	41 180	-428 770
Avgitt konsernbidrag	0	-174 071
Skattepliktig inntekt	4 418 078	5 327 920
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	971 977	1 210 438
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-38 296
Sum betalbar skatt i balansen	971 977	1 172 142

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-493 547	-452 367	41 180
Sum	-493 547	-452 367	41 180
Grunnlag for utsatt skattefordel	-493 547	-452 367	41 180
Utsatt skattefordel (22 %)	-108 580	-99 521	9 060

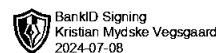
Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2022	30 000	1 608 275	1 638 275
Årets resultat	0	3 312 371	3 312 371
Avsatt utbytte	0	-2 000 000	-2 000 000
Tilleggsutbytte	0	-1 600 000	-1 600 000
Egenkapital 31.12.2023	30 000	1 320 646	1 350 646



Ørenesehals Klinikken AS

NOTER 2023



Note 7 Langsiktig gjeld, pantstillelser, garantier etc.

	2023	2022
Selskapets bokførte gjeld sikret ved pant	-1 521 978	-807 236
Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:		
Transportmidler	1 670 945	1 197 693
Kundefordringer	192 357	327 037
Driftsløsøre	356 951	251 602
Sum	2 220 253	1 776 332
Panteobligasjonenes pålydende	2 533 559	1 827 724
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0	0

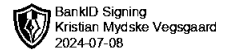
Note 8 Verdipapirer

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler			
C-Medical Group AS, ordinære aksjer	0,01%	209 614	209 614
Colosseum Faust AS	8%	200 000	200 000
Sum		409 614	409 614



Ørenesehals Klinikken AS

NOTER 2023



Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Ørenesehals Klinikken AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Kristian Mydske Vegsgaard	30	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Kristian Mydske Vegsgaard	styreleder/daglig leder	30
Totalt antall aksjer		30



Årsregnskap 2023

Ørenesehals Klinikken AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 916 618 875



Ørenesehals Klinikken AS

RESULTATREGNSKAP

DRIFTSINNEKTER	Note	2023	2022
Egenandeler		2 394 242	2 365 644
Driftstilskudd og trygderefusjoner		9 779 185	11 653 408
Andre godtgjørelser		1 663 155	834 125
Annen driftsinntekt		0	174 768
SUM DRIFTSINNEKTER	1	13 836 583	15 027 945
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		94 754	96 487
Lønnskostnader	2	6 950 580	5 603 364
Avskrivning på driftsmidler	3	320 482	203 886
Andre driftskostnader		2 036 824	3 154 491
SUM DRIFTSKOSTNADER		9 402 639	9 058 228
DRIFTSRESULTAT		4 433 943	5 969 717
FINANSPOSTER			
Andre renteinntekter		13 367	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	100 000	165 000
Andre rentekostnader		65 395	47 833
Andre finanskostnader		6 625	130
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-158 654	-212 964
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		4 275 289	5 756 754
Skattekostnad	5	962 918	1 304 767
ARSRESULTAT		3 312 371	4 451 987
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		2 000 000	3 000 000
Tilleggsutbytte		1 600 000	350 000
Overført til annen egenkapital		0	1 101 987
Overført fra annen egenkapital		287 629	0
SUM OVERFØRINGER	6	3 312 371	4 451 987

Ørenesehals Klinikken AS



Ørenesehals Klinikken AS

BALANSE

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	5	108 580	99 521
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		108 580	99 521
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Transportmidler	7	1 670 945	1 197 693
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	356 951	251 602
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER	3	2 027 896	1 449 295
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	4	20 775	120 775
Investeringer i aksjer og andeler	8	409 614	409 614
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		430 389	530 389
SUM ANLEGGSMIDLER		2 566 865	2 079 204
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	7	478 391	412 037
Andre kortsiktige fordringer	2, 4	623 777	226 485
SUM FORDRINGER		1 102 168	638 522
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.		3 562 354	5 256 067
SUM OMLØPSMIDLER		4 664 523	5 894 589
SUM EIENDELER		7 231 387	7 973 793

Ørenesehals Klinikken AS



Ørenesehals Klinikken AS

BALANSE

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	30 000	30 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 320 646	1 608 275
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		1 320 646	1 608 275
SUM EGENKAPITAL	6	1 350 646	1 638 275
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 521 978	807 236
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		1 521 978	807 236
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		105 117	166 559
Betalbar skatt	5	971 977	1 172 142
Skyldige offentlige avgifter		679 145	413 771
Utbytte		2 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		602 524	775 810
SUM KORTSIKTIG GJELD		4 358 763	5 528 282
SUM GJELD		5 880 741	6 335 518
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 231 387	7 973 793

Moss, 19.06.2024

Styret i Ørenesehals Klinikken AS

Kristian Mydske Vegsgaard
styreleder/daglig leder

Ørenesehals Klinikken AS



Ørenesehals Klinikken AS

NOTER 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er gjort opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Selskapet har hjemmel for helsetjenester innenfor øre-nese-hals. Inntektene kommer fra egenandeler fra pasienter, offentlige driftstilskudd og trygderefusjoner samt andre godtgjørelser.

Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunkt

Inntekter fra salg av tjenester resultatføres i takt med utførelsen. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Klassifisering og vurdering av eiendeler/gjeld

Eiendeler og gjeld er klassifisert som kortsiktige poster i den grad de forfaller innen ett år etter balansedagen. Øvrige eiendeler og gjeld er klassifisert som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld. Fordringer er oppført til pålydende. Det avsettes til risiko kundetap.

Skatter

Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring utsatt skatt. Betalbar skatt er beregnet på grunnlag av skattemessig resultat, og endring utsatt skatt er beregnet på grunnlag av årets endring av midlertidige resultatforskjeller.

Utsatt skatt i balansen er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom skattemessig og regnskapsmessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Skattereduserende midlertidige forskjeller utlignes mot skatteøkende midlertidige forskjeller som reverseres i samme tidsrom. Det foretas full avsetning etter gjeldsmetoden uten neddiskontering til nåverdi.

Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	5 623 554	4 548 824
Arbeidsgiveravgift	1 001 003	695 840
Pensjonskostnader	267 719	246 559
Andre ytelser	58 304	112 141
Sum	6 950 580	5 603 364

Gjennomsnittlig antall årsverk 5 5

Mellomværende med aksjonær:

Selskapet har bokført tilgode hos aksjonær pr 31.12.2023 på kr. 16 310. Det er ikke beregnet renter på mellomværendet.



Ørenesehals Klinikken AS

NOTER 2023

Note 3 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Transport- midler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	490 000	3 143 424	1 260 729	4 894 153
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		137 078	1 728 564	1 865 642
- Avgang i året			1 260 729	1 260 729
= Anskaffelseskost 31.12.23	490 000	3 280 502	1 728 564	5 499 066
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.23	490 000	2 891 821	63 036	3 444 858
+ Årets ordinære avskrivninger		31 729	288 753	320 482
- Avgang avskrivning			294 170	294 170
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	490 000	2 923 551	57 619	3 471 170
= Bokført verdi 31.12.23	0	356 951	1 670 945	2 027 896
Økonomisk levetid		3-25 år	5 år	
Avskrivningsplan	saldo 20%			

Note 4 Datterselskap

Datterselskap	Kontor	Ervervet	Eierandel	Egenkapital	Resultat
Ejji AS	Nordre Follo	2022	100 %	13 595	-104 830
Mellomværende datterselskap				2023	2022
Kortsiktig fordring				525 929	150 000

Investering i datterselskap er nedskrevet med kr 165 000 i 2022 og kr 100 000 i 2023, totalt kr 265 000.



Ørenesehals Klinikken AS

NOTER 2023

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	971 977	1 210 438
Endring i utsatt skatt	-9 059	94 329
Skattekostnad ordinært resultat	962 918	1 304 767
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	4 275 289	5 756 754
Permanente forskjeller	101 609	174 008
Endring i midlertidige forskjeller	41 180	-428 770
Avgitt konsernbidrag	0	-174 071
Skattepliktig inntekt	4 418 078	5 327 920
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	971 977	1 210 438
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-38 296
Sum betalbar skatt i balansen	971 977	1 172 142

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-493 547	-452 367	41 180
Sum	-493 547	-452 367	41 180
Grunnlag for utsatt skattefordel	-493 547	-452 367	41 180
Utsatt skattefordel (22 %)	-108 580	-99 521	9 060

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2022	30 000	1 608 275	1 638 275
Årets resultat	0	3 312 371	3 312 371
Avsatt utbytte	0	-2 000 000	-2 000 000
Tilleggsutbytte	0	-1 600 000	-1 600 000
Egenkapital 31.12.2023	30 000	1 320 646	1 350 646



Ørenesehals Klinikken AS

NOTER 2023

Note 7 Langsiktig gjeld, pantstillelser, garantier etc.

	2023	2022
Selskapets bokførte gjeld sikret ved pant	-1 521 978	-807 236
Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:		
Transportmidler	1 670 945	1 197 693
Kundefordringer	192 357	327 037
Driftsløsøre	356 951	251 602
Sum	2 220 253	1 776 332
Panteobligasjonenes pålydende	2 533 559	1 827 724
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0	0

Note 8 Verdipapirer

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler			
C-Medical Group AS, ordinære aksjer	0,01%	209 614	209 614
Colosseum Faust AS	8%	200 000	200 000
Sum		409 614	409 614



Ørenesehals Klinikken AS

NOTER 2023

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Ørenesehals Klinikken AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Kristian Mydske Vegsgaard	30	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Kristian Mydske Vegsgaard	styreleder/daglig leder	30
Totalt antall aksjer		30