



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 896 453 882
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLINIKKEN VED HAVET AS
Forretningsadresse: Strandåkeren 21
9414 HARSTAD

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: Eliann Jensvoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.02.2020

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 692 266	12 551 680
Annen driftsinntekt			81 125
Sum inntekter		11 692 266	12 632 805
Kostnader			
Varekostnad		1 796 721	1 204 246
Lønnskostnad	1,2,3	7 034 833	7 746 580
Avskrivning på varige driftsmidler	4	100 914	143 341
Annen driftskostnad	5	2 669 360	3 720 603
Sum kostnader		11 601 828	12 814 771
Driftsresultat		90 438	-181 966
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		28 375	20 450
Annen finansinntekt		27 081	396
Sum finansinntekter		55 456	20 846
Annen rentekostnad			4 600
Annen finanskostnad		1 198	
Sum finanskostnader		1 198	4 600
Netto finans		54 259	16 246
Ordinært resultat før skattekostnad		144 697	-165 720
Skattekostnad på ordinært resultat	6	18 054	
Ordinært resultat etter skattekostnad		126 643	-165 720
Årsresultat		126 643	-165 720
Årsresultat etter minoritetsinteresser		126 643	-165 720
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		126 643	-165 720



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		126 643	-165 720



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	132 907	142 335
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	366 619	458 104
Sum varige driftsmidler		499 526	600 439
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		153 857	29 301
Sum finansielle anleggsmidler		153 857	29 301
Sum anleggsmidler		653 383	629 740
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		94 453	63 126
Sum varer		94 453	63 126
Fordringer			
Kundefordringer		253 950	195 530
Andre kortsiktige fordringer		126 234	78 296
Sum fordringer		380 184	273 826
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	721 690	819 004
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		721 690	819 004
Sum omløpsmidler		1 196 328	1 155 956
SUM EIENDELER		1 849 710	1 785 696

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	450 808	324 166
Sum opptjent egenkapital		450 808	324 166
Sum egenkapital		550 808	424 166
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		166 089	102 697
Betalbar skatt	10	18 054	
Skyldig offentlige avgifter		334 903	420 666
Annen kortsiktig gjeld		779 855	838 168
Sum kortsiktig gjeld		1 298 902	1 361 531
Sum gjeld		1 298 902	1 361 531
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 849 710	1 785 696



**Årsregnskap 2019
for
Klinikken Ved Havet AS**

Organisasjonsnr. 896453882

Utarbeidet av:

WK Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap

Organisasjonsnr. 918457909





Klinikken Ved Havet AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		11 692 266	12 551 680
Annen driftsinntekt		0	81 125
Sum driftsinntekter		11 692 266	12 632 805
Driftskostnader			
Varekostnad		1 796 721	1 204 247
Lønnskostnad	1,2,3	7 034 833	7 746 580
Avskrivning på varige driftsmidler	4	100 914	143 341
Annen driftskostnad	5	2 669 360	3 720 603
Sum driftskostnader		11 601 828	12 814 771
DRIFTSRESULTAT		90 438	(181 966)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		28 375	20 450
Annen finansinntekt		27 081	396
Sum finansinntekter		55 456	20 846
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	4 600
Annen finanskostnad		1 198	0
Sum finanskostnader		1 198	4 600
NETTO FINANSPOSTER		54 259	16 246
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		144 697	(165 720)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	18 054	0
ORDINÆRT RESULTAT		126 643	(165 720)
ÅRSRESULTAT		126 643	(165 720)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		126 643	(165 720)
SUM OVERF. OG DISP.		126 643	(165 720)



Klinikken Ved Havet AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	132 907	142 335
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	366 619	458 104
Sum varige driftsmidler		499 526	600 439
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		153 857	29 301
Sum finansielle anleggsmidler		153 857	29 301
SUM ANLEGGSMIDLER		653 383	629 740
OMLØPSMIDLER			
Varer		94 453	63 126
Fordringer			
Kundefordringer		253 950	195 530
Andre kortsiktige fordringer		126 234	78 296
Sum fordringer		380 184	273 826
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	721 691	819 004
SUM OMLØPSMIDLER		1 196 328	1 155 956
SUM EIENDELER		1 849 710	1 785 696
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	450 808	324 166
Sum opptjent egenkapital		450 808	324 166
SUM EGENKAPITAL		550 808	424 166
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		166 089	102 697
Betalbar skatt	10	18 054	0
Skyldig offentlige avgifter		334 903	420 666
Annen kortsiktig gjeld		779 855	838 168
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 298 902	1 361 531
SUM GJELD		1 298 902	1 361 531
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 849 710	1 785 696

Harstad 29.02.2020

Eliann Jensvoll
Daglig leder/StyrelederMia Jung Holm
StyremedlemRhoda Jensvoll
Syremedlem



Klinikken Ved Havet AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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 skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 1 - Lønnskostnad

I år

I fjor



Klinikken Ved Havet AS

Noter 2019

Lønn	6 011 879	6 630 065
Arbeidsgiveravgift	331 073	363 829
Pensjonskostnader	503 946	471 516
Andre lønnsrelaterte ytelser	187 935	281 170
Totalt	7 034 833	7 746 580

Selskapet har hatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnad

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Note 3 - Lønnskostnad

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	970 758			970758
Styret	19 000			19 000

Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	184 500	1 029 451	1 213 951
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	184 500	1 029 451	1 213 951
Akk. av/nedskr. pr 1/1	42 165	571 347	613 512
+ Ordinære avskrivninger	9 428	91 486	100 914
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0

Noter for Klinikken Ved Havet AS

Organisasjonsnr. 896453882



Klinikken Ved Havet AS

Noter 2019

- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	51 593	662 833	714 426
Balanseført verdi pr 31/12	132 907	366 618	499 525
Prosentats for ord.avskr	4-20	4-20	

Note 5 - Annen driftskostnad

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	18 750	18 750

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat**Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	144 697
+ Permanente og andre forskjeller	26 206
+ Endring i midlertidige forskjeller	19 285
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	190 188
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	108 125
= Inntekt	82 063

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	18 054
= Sum betalbar skatt	18 054
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	18 054
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	18 054
= Betalbar skatt i balansen	18 054

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 322 600 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 213 678.



Klinikken Ved Havet AS

Noter 2019

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Blått Hav Holding AS	895 489 182	51	51,00 %
Mia Jung Holm		49	49,00 %

Note 9 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	324 166	424 166
+Fra årets resultat			126 643	126 643
Pr 31.12.	100 000	0	450 808	550 808

Note 10 - Betalbar skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-96 598	-77 313
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	108 125
= Grunnlag utsatt skatt	-96 598	-185 438
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	96 598	185 438
= Grunnlag utsatt skattefordel	96 598	185 438
Utsatt skattefordel	21 251	40 796
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	96 598	185 436
Ikke bokført utsatt skattefordel	21 251	40 796
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Revisjon

Til generalforsamlingen i Klinikken ved Havet AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Klinikken ved Havet AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 126 643. 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 International Standards on Auditing (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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 internkontroll 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 med revisjonen 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



Revisjon

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 andre 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.

Harstad, 29. februar 2020
ES Revisjon AS


Sture Hansen
Registrert revisor