



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 313 643
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HÅRTRANSPLANTASJONSKLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Solheimveien 56
1461 LØRENSKOG

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: Kåre Arnold Nilsen
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, 03.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		629 210	3 173 013
Annen driftsinntekt			2 250
Sum inntekter		629 210	3 175 263
Kostnader			
Varekostnad		332 548	1 353 719
Lønnskostnad	1	347 686	1 146 922
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		91 362
Annen driftskostnad	1	699 235	2 430 750
Sum kostnader		1 379 470	5 022 753
Driftsresultat		-750 260	-1 847 490
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12	36
Annen finansinntekt		62	2 345
Sum finansinntekter		74	2 381
Annen rentekostnad		1 823	570
Annen finanskostnad		14	1 719
Sum finanskostnader		1 837	2 289
Netto finans		-1 763	92
Ordinært resultat før skattekostnad		-752 023	-1 847 398
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-165 445	-99 775
Ordinært resultat etter skattekostnad		-586 578	-1 747 623
Årsresultat		-586 578	-1 747 623
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-586 578	-1 747 623
Totalresultat		-586 578	-1 747 623



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-586 578	-1 747 623
Avsatt til annen egenkapital	4		
Sum overføringer og disponeringer		-586 578	-1 747 623



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	5		
Utsatt skattefordel	3	20 706	146 883
Goodwill	5		
Sum immaterielle eiendeler		20 706	146 883
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Sum anleggsmidler		20 706	146 883
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning			22 212
Sum varer			22 212
Fordringer			
Kundefordringer		51 045	799 974
Andre kortsiktige fordringer		1 987	
Konsernfordringer	7	1 325 553	1 447 338
Sum fordringer		1 378 585	2 247 312
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 501	125 696
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	9 501	125 696
Sum omløpsmidler		1 388 086	2 395 220
SUM EIENDELER		1 408 792	2 542 103

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	6 002 764	6 002 764
Sum innskutt egenkapital		6 032 764	6 032 764
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		
Udekket tap	4	6 077 954	6 525 307
Sum opptjent egenkapital		-6 077 954	-6 525 307
Sum egenkapital		-45 190	-492 543
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			263 240
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter			59 282
Kortsiktig konserngjeld	7	1 443 790	2 465 475
Annen kortsiktig gjeld		10 192	246 649
Sum kortsiktig gjeld		1 453 982	3 034 646
Sum gjeld		1 453 982	3 034 646
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 408 792	2 542 103



Årsregnskap 2019

Hårtransplantasjonsklinikken AS



Resultatregnskap

Hårtransplantasjonsklinikken AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		629 210	3 173 013
Annen driftsinntekt		0	2 250
Sum driftsinntekter		629 210	3 175 263
Varekostnad		332 548	1 353 719
Lønnskostnad	1	347 686	1 146 922
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	0	91 362
Annen driftskostnad	1	699 235	2 430 750
Sum driftskostnader		1 379 470	5 022 753
Driftsresultat		-750 260	-1 847 490
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12	36
Annen finansinntekt		62	2 345
Annen rentekostnad		1 823	570
Annen finanskostnad		14	1 719
Resultat av finansposter		-1 763	92
Ordinært resultat før skattekostnad		-752 023	-1 847 398
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-165 445	-99 775
Årsresultat		-586 578	-1 747 623
Overføringer			
Overført til udekket tap	4	586 578	1 747 623
Sum overføringer		-586 578	-1 747 623



Balanse
Hårtransplantasjonsklinikken AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	20 706	146 883
Sum immaterielle eiendeler		20 706	146 883
Sum anleggsmidler		20 706	146 883
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		0	22 212
Sum varer		0	22 212
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		51 045	799 974
Andre kortsiktige fordringer		1 987	0
Konsernfordringer	7	1 325 553	1 447 338
Sum fordringer		1 378 585	2 247 312
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 501	125 696
Sum bankinnskudd, kontanter o.l	6	9 501	125 696
Sum omløpsmidler		1 388 086	2 395 220
Sum eiendeler		1 408 792	2 542 103



Balanse

Hårtransplantasjonsklinikken AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	6 002 764	6 002 764
Sum innskutt egenkapital		6 032 764	6 032 764
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	4	-6 077 954	-6 525 307
Sum opptjent egenkapital		-6 077 954	-6 525 307
Sum egenkapital		-45 190	-492 543
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	263 240
Skyldig offentlige avgifter		0	59 282
Kortsiktig konserngjeld	7	1 443 790	2 465 475
Annen kortsiktig gjeld		10 192	246 649
Sum kortsiktig gjeld		1 453 982	3 034 646
Sum gjeld		1 453 982	3 034 646
Sum egenkapital og gjeld		1 408 792	2 542 103

Oslo , 31.08.2020
Styret i Hårtransplantasjonsklinikken AS

Kåre Arnold Nilsen
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelse eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	300 778	981 662
Arbeidsgiveravgift	42 966	141 106
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	3 943	24 154
Sum	347 686	1 146 922

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 1 2

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2019

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

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

Revisor

Selskapet har ikke revisjonsplikt i 2019.

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300	100	30 000
Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:			
Aksjonærer:		Antall aksjer	Eierandel
Kan Holding AS		300	100 %
Sum		300	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

Kåre Arnold Nilsen	styrets leder/daglig leder	100
--------------------	----------------------------	-----

Styreleder og daglig leder i Hårtransplantasjonsklinikken AS eier 100 % av aksjene i Kan Holding AS.

Hårtransplantasjonsklinikken AS er datterselskap av Kan Holding AS som utarbeider konsernregnskap der Hårtransplantasjonsklinikken AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskapet kan fås utlevert i Akersgata 45, 0158 Oslo.



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-165 445	-99 775
Skattekostnad ordinært resultat	-165 445	-99 775
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-752 022	-1 847 398
Permanente forskjeller	0	1 775
Endring i midlertidige forskjeller	-573 530	398 286
Mottatt konsernbidrag	1 325 553	1 447 338
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-291 622	-332 888
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	291 622	332 888
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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	-94 122	-117 652	-23 530
Fordringer	0	-550 000	-550 000
Sum	-94 122	-667 652	-573 530
Utsatt skattefordel (22 %)	-20 707	-146 883	-126 177



Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital per 1.1.	30 000	6 002 764	-6 525 307	-492 543
Mottatt konsernbidrag		1 033 931		1 033 931
Årets resultat			-586 578	-586 578
Egenkapital per 31.12.	30 000	7 036 695	-7 111 885	-45 190

Note 5 - Varige driftsmidler

	Kontormaskiner	Inventar	Total
Anskaffelseskost 01.01	9 295	410 337	419 632
Tilgang	0		0
Avgang			0
Anskaffelseskost 31.12	9 295	410 337	419 632
Akk. avskr. 31.12	9 295	410 337	419 632
Balanseført verdi 31.12	0	0	0
Årets avskrivninger	0	0	0
Avskrivningsprinsipp, lineær	3 år	5 år	

Note 6 - Bundne midler

Selskapet har bundne midler til skattetrekk per 31.12.2019 på kr 5.



Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2019	2018
Konsernbidrag KAN Holding AS	0	1 447 338
Sum fordringer	0	1 447 338

Gjeld	2019	2018
Gjeld til KAN Holding AS	1 443 790	2 465 475
Sum gjeld	1 443 790	2 465 475