



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 998 024 528  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: T-KLINIKKEN AS  
Forretningsadresse: c/o Kolsrudsentret  
Sundrevegen 99  
3570 ÅL

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: Aud Halldis Gullhagen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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, 07.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		329 694	1 364 074
Annen driftsinntekt		8 000	
<b>Sum inntekter</b>		<b>337 694</b>	<b>1 364 074</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		278 480	869 808
Lønnskostnad	3,8	19 295	198 422
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	9 048	54 290
Annen driftskostnad		69 873	197 434
<b>Sum kostnader</b>		<b>376 696</b>	<b>1 319 954</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-39 002</b>	<b>44 120</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		45	72
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>45</b>	<b>72</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern			2
Annen rentekostnad	6	203	1 895
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>203</b>	<b>1 897</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-158</b>	<b>-1 825</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-39 160</b>	<b>42 295</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-7 750	12 080
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-31 410</b>	<b>30 215</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-31 410</b>	<b>30 215</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-31 410</b>	<b>30 215</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-27 625	6 916
Overføringer til/fra annen egenkapital		-3 785	23 300



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Sum overføringer og disponeringer		-31 410	30 215



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	37 912	30 162
Goodwill			6 667
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>37 912</b>	<b>36 829</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			2 382
<b>Sum varige driftsmidler</b>			<b>2 382</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	10 000
Andre fordringer			-300
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 000</b>	<b>9 700</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>47 912</b>	<b>48 910</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		41 570	209 225
<b>Sum varer</b>		<b>41 570</b>	<b>209 225</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			5 422
Andre fordringer		2 118	700
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 118</b>	<b>6 121</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		47 639	114 262
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>47 639</b>	<b>114 262</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>91 327</b>	<b>329 608</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>139 239</b>	<b>378 519</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6,9	30 000	30 000
Overkurs	6,9		
Annen innskutt egenkapital		-10 485	-10 485
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>19 515</b>	<b>19 515</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			3 785
Udekket tap	6,9	-27 625	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-27 625</b>	<b>3 785</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-8 110</b>	<b>23 300</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	79 000	191 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>79 000</b>	<b>191 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>79 000</b>	<b>191 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		42 331	76 094
Skyldige offentlige avgifter		15	43 018
Annen kortsiktig gjeld	6	26 004	45 107
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>68 349</b>	<b>164 219</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>147 349</b>	<b>355 219</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>139 239</b>	<b>378 519</b>



<b>Årsregnskap 2017</b>			
<b>AI Helsekost AS</b>			
	Note	2017	2016
<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Saigsinntekter		329 694	1 364 074
Annen driftsinntekt		8 000	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>337 694</b>	<b>1 364 074</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnader		278 480	869 808
Lønnskostnader m. m.	3,8	19 295	198 422
Avskrivninger driftsmidler og immatr. eiendeler	4	9 048	54 290
Annen driftskostnad		69 873	197 434
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>376 696</b>	<b>1 319 954</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-39 002</b>	<b>44 120</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		45	72
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	2
Annen rentekostnad	6	203	1 895
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-158</b>	<b>-1 825</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-39 160</b>	<b>42 295</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-7 750	12 080
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-31 410</b>	<b>30 215</b>
<b>Ekstraordinære inntekter og kostnader</b>			
<b>Arsoverskudd (Årsunderskudd)</b>		<b>-31 410</b>	<b>30 215</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-3 785	23 300
Overført til udekket tap		27 625	-6 916
<b>Sum overføringer</b>		<b>-31 410</b>	<b>30 215</b>



<b>Årsregnskap 2017</b>			
<b>AI Helsekost AS</b>			
	Note	31.12.2017	31.12.2016
<b>Balanse</b>			
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
Utsatt skattefordel	2	37 912	30 162
Goodwill	4	0	6 667
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>37 912</b>	<b>36 829</b>
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	0	2 382
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>0</b>	<b>2 382</b>
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	10 000
Andre fordringer		0	-300
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 000</b>	<b>9 700</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>47 912</b>	<b>48 910</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varelager		41 570	209 225
<b>Lager av varer og annen beholdning</b>		<b>41 570</b>	<b>209 225</b>
Kundefordringer		0	5 422
Andre fordringer		2 118	700
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 118</b>	<b>6 121</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	47 639	114 262
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l.</b>		<b>47 639</b>	<b>114 262</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>91 327</b>	<b>329 608</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>139 239</b>	<b>378 519</b>



<b>Årsregnskap 2017</b>			
<b>AI Helsekost AS</b>			
	<b>Note</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
Aksjekapital	9,6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	9,6	-10 485	-10 485
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>19 515</b>	<b>19 515</b>
Annen egenkapital	9,6	0	3 785
Udekket tap	9,6	-27 625	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-27 625</b>	<b>3 785</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-8 110</b>	<b>23 300</b>
<b>Gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	79 000	191 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>79 000</b>	<b>191 000</b>
Leverandørgjeld		42 331	76 094
Skyldig offentlige avgifter		15	43 018
Annen kortsiktig gjeld	6	26 004	45 107
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>68 349</b>	<b>164 219</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>147 349</b>	<b>355 219</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>139 239</b>	<b>378 519</b>
ÅI 31.07.2018			
Finn Olaf Gustafson Styrets leder		Aud-Bjørg Tormodsgard Daglig leder	



## **Noter til regnskapet 2017**

---

### **Note 1 - Regnskapsprinsipper**

---

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

#### **Klassifisering**

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter balansedagen er oppført som langsiktig gjeld.

#### **Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler er vurdert til anskaffelseskost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt levetid.

#### **Aksjer**

Omløpsaksjer er vurdert til markedsverdi på balansedagen. Andre aksjer er oppført i regnskapet til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

#### **Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

#### **Skatter**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt er avsatt som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, er utsatt skattefordel tatt med i balansen iht. god regnskapsskikk.

#### **Driftsinntekter og kostnader**

Inntektsføring følger opptjeningsprinsippet, som normalt vil følge leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader er tatt med etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnadene er tatt med i samme periode som tilhørende inntekter.



## Noter til regnskapet 2017

### Note 2 - Skatteberegning

Grunnlag for beregning av skatt.

<b>Beregning skattepliktig inntekt</b>	<b>2017</b>
Resultat før skatt	-39 160
+/- Endring midlertidige forskjeller	-8 741
<b>= Skattepliktig inntekt</b>	<b>-47 901</b>

**Beregnet skatt 24%** **0**

Betalbar skatt	0
- Endring utsatt skattefordel	7 750
<b>Årets skattekostnad</b>	<b>-7 750</b>

<b>Grunnlag utsatt skatt (midlertidige forskjeller)</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Driftsmidler og goodwill	-71 159	-79 900
Akkumulert skattemessig underskudd (-)	93 674	45 773
Grunnlag utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)	-164 833	-125 673
Utsatt skatt	-37 912	-30 162

### Note 3 - Lønns- og personalkostnader

Foretaket har 1 årsverk sysselsatte i regnskapsåret.

#### Revisor

Selskapet har valgt bort revisjon da vilkårene for bortvalg er oppfylt.

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Lønn, feriepenger og oppgavepliktige ytelser	16 461	174 987
Arbeidsgiveravgift	1 745	19 247
Pensjonskostnader	0	0
Andre personalkostnader	1 089	4 188
<b>Sum</b>	<b>19 295</b>	<b>198 422</b>



## Noter til regnskapet 2017

### Note 4 - Varige driftsmidler

	Materielle eiendeler	Goodwill
Økonomisk levetid	5 år	5 år

  

	Kostpris 1.1.	Tilgang	Avgang	Akk. av- nedskr.	Bokf. verdi 31.12.	Årets ord. avskrivning
Driftsløsøre, inventar mv.	71 450	0	51 450	21 715	0	2 382
Bygninger og annen fast eiendom	0	0	0	0	0	0
Goodwill mv	200 000	0	0	200 000	0	6 667
<b>Sum</b>	<b>271 450</b>	<b>0</b>	<b>51 450</b>	<b>221 715</b>	<b>0</b>	<b>9 048</b>

### Note 5 - Bundne midler

I posten 'Bankinnskudd, kontanter mv.' inngår bundne bankinnskudd med kr 0,-.

### Note 6 - Antall aksjer, aksjonæroversikt

Selskapets aksjekapital består av 300 aksjer a kr 100,00. Alle aksjer har lik stemmerett.

Oversikten viser selskapets aksjeeiere, deres eierandel og styreverv:

Navn	Ant. aksjer	Verv
Aud-Björg Tormodsgard	300	Daglig leder

Aksjonær har pr 31.12.17 tilgode av selskapet kr 49 305,-. Av dette er kr 28 000,- ført som langsiktig gjeld. Lånet er ikke renteberegnet.

### Note 7 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket oppfyller vilkårene for ikke å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



## ***Noter til regnskapet 2017***

---

### **Note 8 - Ytelser til ledende personer mv**

---

Lønn mv. for daglig leder utgjør kr 1 633.

Honorar til styret utgjør kr 0.

Det er ikke gjort avtaler med styrets leder eller daglig leder om bonuser, overskuddsdelinger, opsjoner eller lignende forhold. Foretaket har ikke inngått avtale med styret leder eller daglig leder om noen form for fallskjerm ved opphør av ansettelsesforhold eller verv.

### **Note 9 - Usikkerhet om fortsatt drift**

---

Usikkerhet om fortsatt drift er tilstede i det egenkapitalen er negativ. Årsregnskapet for 2017 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Styret har vurdert det slik at endringen i drift som er gjort i 2018, under normale forhold vil bringe egenkapitalen tilbake.