



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 755 137
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MANUELL TERAPI KLINIKKEN ØSTFOLD AS
Forretningsadresse: Traneveien 5
1666 ROLVSØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Bent Brask
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 05.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 324 545	4 074 144
Annen driftsinntekt		402 479	672 841
Sum inntekter		3 727 024	4 746 985
Kostnader			
Varekostnad		723 869	575 000
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 543 043	2 443 814
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	25 781	52 653
Annen driftskostnad	5	1 421 165	1 615 272
Sum kostnader		3 713 857	4 686 739
Driftsresultat		13 167	60 245
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		29	90
Annen finansinntekt		1 409	
Sum finansinntekter		1 438	90
Annen rentekostnad		17 450	24 851
Sum finanskostnader		17 450	24 851
Netto finans		-16 012	-24 760
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 845	35 485
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 845	35 485
Årsresultat		-2 845	35 485
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 845	35 485
Sum overføringer og disponeringer		-2 845	35 485



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	37 914	63 689
Sum varige driftsmidler		37 914	63 689
Sum anleggsmidler		37 914	63 689
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		7 218	64 250
Sum varer		7 218	64 250
Fordringer			
Kundefordringer	10	73 922	273 479
Andre fordringer		242 822	155 270
Sum fordringer		316 743	428 749
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	244 242	196 870
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		244 242	196 870
Sum omløpsmidler		568 203	689 869
SUM EIENDELER		606 117	753 558
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 4,00)	6, 12	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	637 080	634 235
Sum opptjent egenkapital		-637 080	-634 235
Sum egenkapital	12	-237 080	-234 235
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	150 000	240 000
Sum annen langsiktig gjeld		150 000	240 000
Sum langsiktig gjeld		150 000	240 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		209 194	236 869
Skyldige offentlige avgifter		131 914	160 140
Annen kortsiktig gjeld		352 089	350 784
Sum kortsiktig gjeld		693 197	747 793
Sum gjeld		843 197	987 793
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		606 117	753 558



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 696016

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 755 137
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MANUELL TERAPI KLINIKKEN ØSTFOLD AS
Forretningsadresse: Traneveien 5
1666 ROLVSØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Bent Brask
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 30.08.2021

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: 989 755 137
MANUELL TERAPI KLINIKKEN ØSTFOLD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 324 545	4 074 144
Annen driftsinntekt		402 479	672 841
Sum inntekter		3 727 024	4 746 985
Kostnader			
Varekostnad		723 869	575 000
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 543 043	2 443 814
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	25 781	52 653
Annen driftskostnad	5	1 421 165	1 615 272
Sum kostnader		3 713 857	4 686 739
Driftsresultat		13 167	60 245
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		29	90
Annen finansinntekt		1 409	
Sum finansinntekter		1 438	90
Annen rentekostnad		17 450	24 851
Sum finanskostnader		17 450	24 851
Netto finans		-16 012	-24 760
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 845	35 485
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 845	35 485
Årsresultat		-2 845	35 485
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 845	35 485
Sum overføringer og disponeringer		-2 845	35 485



Organisasjonsnr: 989 755 137
MANUELL TERAPI KLINIKKEN ØSTFOLD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	7	37 914	63 689
Sum varige driftsmidler		37 914	63 689
Sum anleggsmidler		37 914	63 689
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		7 218	64 250
Sum varer		7 218	64 250
Fordringer			
Kundefordringer	10	73 922	273 479
Andre fordringer		242 822	155 270
Sum fordringer		316 743	428 749
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	244 242	196 870
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		244 242	196 870
Sum omløpsmidler		568 203	689 869
SUM EIENDELER		606 117	753 558
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 4,00)	6, 12	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	637 080	634 235
Sum opptjent egenkapital		-637 080	-634 235
Sum egenkapital	12	-237 080	-234 235



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	13	
Sum annen langsiktig gjeld	150 000	240 000
	150 000	240 000
Sum langsiktig gjeld	150 000	240 000
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	209 194	236 869
Skyldige offentlige avgifter		
avgifter	131 914	160 140
Annen kortsiktig gjeld	352 089	350 784
Sum kortsiktig gjeld	693 197	747 793
Sum gjeld	843 197	987 793
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	606 117	753 558



Organisasjonsnr: 989 755 137
MANUELL TERAPI KLINIKKEN ØSTFOLD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100000.00	4.00	400000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Brask, Bent	100000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100000.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1488773.00	2131340.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	209315.00	316127.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-155045.00	-3653.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1543043.00	2443814.00

Note
3

Ytelser til ledende personer



Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	308240.00		

Note
3

Ytelser til andre ledende personer

Note
5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	224285.00	213957.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	224285.00	213957.00

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
6.00

Note
2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note
4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020

MANUELL TERAPI KLINIKKEN ØSTFOLD AS

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 488 773	2 131 340
Arbeidsgiveravgift	209 315	316 127
Andre relaterte ytelser	(155 045)	(3 653)
Sum	1 543 043	2 443 814

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	308 240	0	0

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100 000	4,00	400 000,00
Sum	100 000		400 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Brask, Bent	100 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100 000	100,00%	

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	399 276	171 138	570 414
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	399 276	171 138	570 414
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(399 276)	(133 224)	(532 500)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	0	37 914	37 914
Årets avskrivninger		25 775	25 775
Økonomisk levetid	0 - 7 år	0 - 7 år	
Avskrivningsplan		0 - 33,33 %	



Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 845)	35 485
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	103 182	(113 408)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(100 337)	
Årets skattegrunnlag	0	(77 923)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - 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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(116 957)	(101 644)	(15 313)
Omløpsmidler	158 688	40 193	118 495
Skattemessig fremførbart underskudd	(767 652)	(667 315)	(100 337)
Netto forskjeller	(725 921)	(728 766)	2 845
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	725 921	728 766	(2 845)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 160 329

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	138 922	323 479
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(65 000)	(50 000)
Netto oppførte kundefordringer	73 922	273 479

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 29 820. Skyldig skattetrekk er kr 47 947.

Det er satt inn kr 18 892 den 04.01.2021 - som resterende dekning av skyldig skattetrekk termin 6 - 2020.

Note 12 - Egenkapital

Fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet 2020.

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	400 000	(634 235)	(234 235)
Årets resultat		(2 845)	(2 845)
Egenkapital 31.12.2020	400 000	(637 080)	(237 080)



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	150 000	240 000
Sum	150 000	240 000

Pantene er som følger:

Panterett i driftstilbehør stor kr 550 000 - tinglyst 09.05.2008
Kausjon kr 250 000 fra Bent Brask

Av langsiktig gjeld på kr 150 000 forfaller hele beløpet innen 5 år.