



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 922 884 773  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TVEITAKLINIKKEN AS  
Forretningsadresse: Nåkkves vei 9  
0670 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Jens Bjelke-Holtermann  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.02.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 28.06.2023



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note | 2021             | 2020             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |      |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>                                      |      |                  |                  |
| Salgsinntekt  |      | 9 118 896        | 8 720 252        |
| Annen driftsinntekt                                   |      | 327 221          | 16 176           |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |      | <b>9 446 117</b> | <b>8 736 428</b> |
| <b>Kostnader</b>                                      |      |                  |                  |
| Varekostnad   |      | 2 060 116        | 1 831 729        |
| Lønnskostnad  | 4, 5 | 4 557 409        | 4 852 637        |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2, 3 | 247 476          | 156 082          |
| Annen driftskostnad                                   |      | 1 519 806        | 1 289 942        |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |      | <b>8 384 807</b> | <b>8 130 390</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>1 061 310</b> | <b>606 037</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                  |                  |
| Annen renteinntekt                                    |      | 1 697            | 1 007            |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |      | <b>1 697</b>     | <b>1 007</b>     |
| Annen rentekostnad                                    |      | 4 708            | 3 937            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |      | <b>4 708</b>     | <b>3 937</b>     |
| <b>Netto finans</b>                                   |      | <b>-3 011</b>    | <b>-2 931</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |      | <b>1 058 299</b> | <b>603 106</b>   |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 9    | 237 622          | 138 163          |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |      | <b>820 677</b>   | <b>464 943</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <b>820 677</b>   | <b>464 943</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |      |                  |                  |
| Ordinært utbytte                                      |      | 531 921          |                  |
| Udekket tap   |      |                  | 343 630          |
| Annen egenkapital                                     |      | 288 756          | 121 313          |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |      | <b>820 677</b>   | <b>464 943</b>   |



### Balanse

| Beløp i: NOK   | Note | 2021             | 2020             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                           |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                        |      |                  |                  |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.      | 3    |                  | 2 866            |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                    |      |                  | <b>2 866</b>     |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 2    | 1 112 020        | 703 382          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |      | <b>1 112 020</b> | <b>703 382</b>   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                     |      |                  |                  |
| Lån til foretak i samme konsern                      | 6, 8 | 531 921          |                  |
| Andre fordringer                                     | 7, 8 | 19 639           | 15 000           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                 |      | <b>551 560</b>   | <b>15 000</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                             |      | <b>1 663 580</b> | <b>721 248</b>   |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>   |      |                  |                  |
| Varer  |      | 188 575          | 204 075          |
| <b>Sum varer</b>                                     |      | <b>188 575</b>   | <b>204 075</b>   |
| <b>Fordringer</b>                                    |      |                  |                  |
| Kundefordringer                                      | 1    | 22 239           | 29 013           |
| Andre fordringer                                     | 7    | 142 848          | 50 733           |
| Konsernfordringer                                    | 6    | 180 974          | 760 474          |
| <b>Sum fordringer</b>                                |      | <b>346 060</b>   | <b>840 219</b>   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  | 12   | 794 159          | 315 016          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |      | <b>794 159</b>   | <b>315 016</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                              |      | <b>1 328 794</b> | <b>1 359 311</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                 |      | <b>2 992 374</b> | <b>2 080 558</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                             | Note   | 2021             | 2020             |
|--|--------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>    |        |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                       |        |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>              |        |                  |                  |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 8 100,00)  | 11, 13 | 810 000          | 810 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |        | <b>810 000</b>   | <b>810 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |        |                  |                  |
| Annen egenkapital                        | 13     | 410 069          | 121 313          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |        | <b>410 069</b>   | <b>121 313</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>                   | 13     | <b>1 220 069</b> | <b>931 313</b>   |
| <b>Gjeld</b>                             |        |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |        |                  |                  |
| Utsatt skatt                             | 10     | 13 599           | 5 004            |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |        | <b>13 599</b>    | <b>5 004</b>     |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |        |                  |                  |
| Langsiktig konserngjeld                  | 6      |                  | 38 079           |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |        |                  | <b>38 079</b>    |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |        | <b>13 599</b>    | <b>43 083</b>    |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |        |                  |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner           |        | 14 393           | 22 618           |
| Leverandørgjeld                          |        | 270 559          | 76 760           |
| Betalbar skatt                           | 9      | 229 027          | 137 306          |
| Skyldige offentlige avgifter             |        | 344 549          | 428 238          |
| Utbytte                                  |        | 531 921          |                  |
| Annen kortsiktig gjeld                   |        | 368 257          | 441 240          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |        | <b>1 758 705</b> | <b>1 106 162</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                         |        | <b>1 772 304</b> | <b>1 149 245</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |        | <b>2 992 374</b> | <b>2 080 558</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 135508

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 922 884 773  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TVEITAKLINIKKEN AS  
Forretningsadresse: Nåkkves vei 9  
0670 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Jens Bjelke-Holtermann  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.02.2022

#### Revisjon

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 08.03.2022



Organisasjonsnr: 922 884 773  
TVEITAKLINIKKEN AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                                   | <b>Note</b> | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      |
|---|-------------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |             |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>                                      |             |                  |                  |
| Salgsinntekt  |             | 9 118 896        | 8 720 252        |
| Annen driftsinntekt                                   |             | 327 221          | 16 176           |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |             | <b>9 446 117</b> | <b>8 736 428</b> |
| <b>Kostnader</b>                                      |             |                  |                  |
| Varekostnad   |             | 2 060 116        | 1 831 729        |
| Lønnskostnad  | 4, 5        | 4 557 409        | 4 852 637        |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2, 3        | 247 476          | 156 082          |
| Annen driftskostnad                                   |             | 1 519 806        | 1 289 942        |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |             | <b>8 384 807</b> | <b>8 130 390</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |             | <b>1 061 310</b> | <b>606 037</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |             |                  |                  |
| Annen renteinntekt                                    |             | 1 697            | 1 007            |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |             | <b>1 697</b>     | <b>1 007</b>     |
| Annen rentekostnad                                    |             | 4 708            | 3 937            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |             | <b>4 708</b>     | <b>3 937</b>     |
| <b>Netto finans</b>                                   |             | <b>-3 011</b>    | <b>-2 931</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |             |                  |                  |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 9           | 237 622          | 138 163          |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |             | <b>820 677</b>   | <b>464 943</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                                    |             | <b>820 677</b>   | <b>464 943</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |             |                  |                  |
| Ordinært utbytte                                      |             | 531 921          |                  |
| Udekket tap   |             |                  | 343 630          |
| Annen egenkapital                                     |             | 288 756          | 121 313          |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |             | <b>820 677</b>   | <b>464 943</b>   |



Organisasjonsnr: 922 884 773  
TVEITAKLINIKKEN AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK   | Note | 2021             | 2020             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                                 |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                                       |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                              |      |                  |                  |
| Konsesjoner, patenter,<br>lisenser, varemerker ol.         | 3    |                  | 2 866            |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                          |      |                  | <b>2 866</b>     |
| <b>Varige driftsmidler</b>                                 |      |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar,<br>verktøy, kontormaskiner,<br>ol. | 2    | 1 112 020        | 703 382          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                             |      | <b>1 112 020</b> | <b>703 382</b>   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| Lån til foretak i samme<br>konsern                         | 6, 8 | 531 921          |                  |
| Andre fordringer   | 7, 8 | 19 639           | 15 000           |
| <b>Sum finansielle<br/>anleggsmidler</b>                   |      | <b>551 560</b>   | <b>15 000</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                   |      | <b>1 663 580</b> | <b>721 248</b>   |
| <b>Omløpsmidler</b>  |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>   |      |                  |                  |
| Varer  |      | 188 575          | 204 075          |
| <b>Sum varer</b>   |      | <b>188 575</b>   | <b>204 075</b>   |
| <b>Fordringer</b>  |      |                  |                  |
| Kundefordringer  | 1    | 22 239           | 29 013           |
| Andre fordringer   | 7    | 142 848          | 50 733           |
| Konsernfordringer  | 6    | 180 974          | 760 474          |
| <b>Sum fordringer</b>                                      |      | <b>346 060</b>   | <b>840 219</b>   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter<br/>og lignende</b>             |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter<br>og lignende                     | 12   | 794 159          | 315 016          |
| <b>Sum bankinnskudd,<br/>kontanter og lignende</b>         |      | <b>794 159</b>   | <b>315 016</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                                    |      | <b>1 328 794</b> | <b>1 359 311</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                       |      | <b>2 992 374</b> | <b>2 080 558</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



|  |           |                  |                  |
|--|-----------|------------------|------------------|
| <b>Innskutt egenkapital</b>                    |           |                  |                  |
| Aksjekapital (100 aksjer<br>à kr 8 100,00)     | 11, 13    | 810 000          | 810 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                |           | <b>810 000</b>   | <b>810 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                    |           |                  |                  |
| Annen egenkapital                              | 13        | 410 069          | 121 313          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>                |           | <b>410 069</b>   | <b>121 313</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>                         | <b>13</b> | <b>1 220 069</b> | <b>931 313</b>   |
| <b>Gjeld</b>                                   |           |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                        |           |                  |                  |
| Utsatt skatt                                   | 10        | 13 599           | 5 004            |
| <b>Sum avsetninger for<br/>forpliktelseser</b> |           | <b>13 599</b>    | <b>5 004</b>     |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>                  |           |                  |                  |
| Langsiktig konserngjeld                        | 6         |                  | 38 079           |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>              |           |                  | <b>38 079</b>    |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>                    |           | <b>13 599</b>    | <b>43 083</b>    |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                        |           |                  |                  |
| Gjeld til                                      |           |                  |                  |
| kredittinstitusjoner                           |           | 14 393           | 22 618           |
| Leverandørgjeld                                |           | 270 559          | 76 760           |
| Betalbar skatt                                 | 9         | 229 027          | 137 306          |
| Skyldige offentlige<br>avgifter                |           | 344 549          | 428 238          |
| Utbytte  |           | 531 921          |                  |
| Annen kortsiktig gjeld                         |           | 368 257          | 441 240          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>                    |           | <b>1 758 705</b> | <b>1 106 162</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                               |           | <b>1 772 304</b> | <b>1 149 245</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>                |           | <b>2 992 374</b> | <b>2 080 558</b> |



Organisasjonsnr: 922 884 773  
TVEITAKLINIKKEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### 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 investerings 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note  
5

Antall årsverk i regnskapsåret  
4.00

Note  
4

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

|                           |              |                  |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u>               | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 3431525.00   | 3806866.00       |
| <u>Folketrygdavgift</u>   | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 537059.00    | 565722.00        |
| <u>Pensjonskostnader</u>  | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 210207.00    | 192761.00        |
| <u>Andre ytelser</u>      | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 378618.00    | 287289.00        |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 4557409.00   | 4852638.00       |

Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

|            |              |
|------------|--------------|
| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|------------|--------------|

|                                 |                            |                            |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|

### Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

**Note**

8

**Fordringer**

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt  
551560.00

**Mer om fordringer**

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

**Note**

8

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

**Note**

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak  
Se eventuelle andre vedlegg.



## Noter 2021

### TVEITAKLINIKKEN 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



## Note 1 - Kundefordringer

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

|   | 2021          | 2020          |
|---|---------------|---------------|
| Kundefordringer til pålydende           | 22 239        | 29 013        |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer |               |               |
| <b>Netto oppførte kundefordringer</b>   | <b>22 239</b> | <b>29 013</b> |

## Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

|   | Sum              |
|---|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021             | 2 840 236        |
| Tilgang i året                          | 653 248          |
| Avgang i året                           | 0                |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>      | <b>3 493 484</b> |
| <b>Akkumulerte avskrivninger</b>        | <b>2 458 552</b> |
| <b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b> | <b>1 034 932</b> |
| <b>Årets avskrivninger</b>              | <b>244 610</b>   |

Selskapet har i tillegg ikke avskrivbare driftsmidler med kr 77.088.

## Note 3 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

|  | Sum            |
|--|----------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021                          | 914 452        |
| Tilgang i året                                       | 0              |
| Avgang i året  | 0              |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>                   | <b>914 452</b> |
| <b>Avskr., nedskr. og rev. nedskr<br/>01.01.2021</b> | <b>914 452</b> |
| <b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>              | <b>0</b>       |
| <b>Årets avskrivninger</b>                           | <b>2 866</b>   |

## Note 4 - Lønnskostnader etc

|                            | 2021             | 2020             |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Lønn                       | 3 431 525        | 3 806 866        |
| Arbeidsgiveravgift         | 537 059          | 565 722          |
| Pensjonskostnader          | 210 207          | 192 761          |
| Andre ytelser / Refusjoner | 378 618          | 287 289          |
| <b>Sum</b>                 | <b>4 557 409</b> | <b>4 852 638</b> |

## Note 5 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



## Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Selskapet har en fordring på søsterselskapet Hyttengveien AS på kr 180 973.  
Selskapet har gjeld til morselskapet Bakkehaugen Eiendom AS på kr 531 921.

## Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har gitt lån til ledende personer med kr 19 639.

## Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 551 560

## Note 9 - Skatt

|  | 2021             | 2020           |
|--|------------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad                | 1 058 299        | 603 106        |
| +/- Permanente forskjeller                         | 21 800           | 24 907         |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller       | (39 068)         | (3 896)        |
| <b>Årets skattegrunnlag</b>                        | <b>1 041 031</b> | <b>624 117</b> |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 229 027          | 137 306        |
| Sum  | 229 027          | 137 306        |
| +/- Endring i utsatt skatt                         | 8 595            | 857            |
| <b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>          | <b>237 622</b>   | <b>138 163</b> |
| Betalbar skatt i skattekostnad                     | 229 027          | 137 306        |
| <b>Betalbar skatt i balansen</b>                   | <b>229 027</b>   | <b>137 306</b> |

## Note 10 - 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:       | 01.01.2021   | 31.12.2021    | Endring        |
|---|--------------|---------------|----------------|
| Anleggsmidler                               | 22 745       | 61 813        | (39 068)       |
| Sum midlertidige forskjeller                | 22 745       | 61 813        | (39 068)       |
| <b>Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%</b> | <b>5 004</b> | <b>13 599</b> | <b>(8 595)</b> |

## Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse     | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi     |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 100           | 8 100,00  | 810 000,00        |
| <b>Sum</b>      | <b>100</b>    |           | <b>810 000,00</b> |

| Aksjeeier                   | Antall aksjer | Eierandel      | Aksjeklasse     |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Bakkehaugen Eiendom AS      | 100           | 100,00%        | Ordinære aksjer |
| <b>Totalt antall aksjer</b> | <b>100</b>    | <b>100,00%</b> |                 |

## Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 195 422. Skyldig skattetrekk er kr 195 133.





**Note 13 - Egenkapital**

|                               | <b>Aksjekapital</b> | <b>Annen EK</b> | <b>Sum</b>       |
|-------------------------------|---------------------|-----------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2021        | 810 000             | 121 313         | 931 313          |
| Årets resultat                |                     | 820 677         | 820 677          |
| Avsatt utbytte                |                     | (531 921)       | (531 921)        |
| <b>Egenkapital 31.12.2021</b> | <b>810 000</b>      | <b>410 069</b>  | <b>1 220 069</b> |



Til generalforsamlingen i Tveitaklinikken AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Tveitaklinikken AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 820.677. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 avviklet.

#### Leo Revisjon DA

Nils Hansens vei 8, 0667 Oslo – Revisornummer: 983 846 459 - Telefon: 22 07 40 00 - [www.leorevisjon.no](http://www.leorevisjon.no)

**Avd. Østfold:** Fladebyveien 1, 1746 Skjeberg - **Telefon:** 69 12 34 00

**Direkte:** Even Kroken 22 07 00 41 - Olav Heggard 22 07 00 42 - Lorentz Grimsøen 22 07 00 43

**revisorforeningen**



### 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert 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>

Oslo, 23. februar 2022

Leo Revisjon DA

Olav Heggø

Statsautorisert revisor