



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 950 189 185  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: POLIKLINISKE OPERASJONER AS  
Forretningsadresse: Boecks gate 3  
1473 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: SIEM GEIR  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2020

### 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, 06.07.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	5	1 040 501	1 063 184
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 040 501</b>	<b>1 063 184</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		864 445	823 512
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	7 140	2 430
Annen driftskostnad	3, 5	150 827	209 213
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 022 412</b>	<b>1 035 154</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>18 089</b>	<b>28 030</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		85	91
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>85</b>	<b>91</b>
<b>Netto finans</b>		<b>85</b>	<b>91</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>18 174</b>	<b>28 121</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	3 998	7 698
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>14 176</b>	<b>20 423</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>14 176</b>	<b>20 423</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>14 176</b>	<b>20 423</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>14 176</b>	<b>20 423</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		14 176	20 423
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>14 176</b>	<b>20 423</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	23 075	27 073
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>23 075</b>	<b>27 073</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg		26 180	33 320
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		37 654	37 654
<b>Sum varige driftsmidler</b>	1	<b>63 834</b>	<b>70 974</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>86 909</b>	<b>98 047</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		81 169	47 534
Andre kortsiktige fordringer		618	
<b>Sum fordringer</b>		<b>81 786</b>	<b>47 534</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		169 557	166 024
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>169 557</b>	<b>166 024</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>251 344</b>	<b>213 558</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>338 253</b>	<b>311 605</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	140 000	140 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>140 000</b>	<b>140 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	131 009	116 833
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>131 009</b>	<b>116 833</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>271 009</b>	<b>256 833</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		66 998	54 772
Betalbar skatt	2		
Annen kortsiktig gjeld		246	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>67 244</b>	<b>54 772</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>67 244</b>	<b>54 772</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>338 253</b>	<b>311 605</b>



## RESULTATREGNSKAP

### POLIKLINISKE OPERASJONER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt	5	1 040 501	1 063 184
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 040 501</b>	<b>1 063 184</b>
Varekostnad		864 445	823 512
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	7 140	2 430
Annen driftskostnad	3, 5	150 827	209 213
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 022 412</b>	<b>1 035 154</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>18 089</b>	<b>28 030</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		85	91
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>85</b>	<b>91</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		18 174	28 121
Skattekostnad på ordinært resultat	2	3 998	7 698
<b>Ordinært resultat</b>		<b>14 176</b>	<b>20 423</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>14 176</b>	<b>20 423</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital		14 176	20 423
<b>Sum overføringer</b>		<b>14 176</b>	<b>20 423</b>



## BALANSE

### POLIKLINISKE OPERASJONER AS

EIENDELER	Note	2019	2018
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	2	23 075	27 073
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>23 075</b>	<b>27 073</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Maskiner og anlegg		26 180	33 320
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		37 654	37 654
<b>Sum varige driftsmidler</b>	1	<b>63 834</b>	<b>70 974</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>86 909</b>	<b>98 047</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		81 169	47 534
Andre kortsiktige fordringer		618	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>81 786</b>	<b>47 534</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		169 557	166 024
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>251 344</b>	<b>213 558</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>338 253</b>	<b>311 605</b>



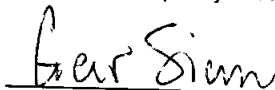
## BALANSE

### POLIKLINISKE OPERASJONER AS

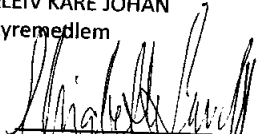
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	4	140 000	140 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>140 000</b>	<b>140 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	4	131 009	116 833
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>131 009</b>	<b>116 833</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>271 009</b>	<b>256 833</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		66 998	54 772
Annen kortsiktig gjeld		246	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>67 244</b>	<b>54 772</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>67 244</b>	<b>54 772</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>338 253</b>	<b>311 605</b>

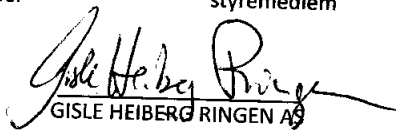
Lørenskog, 19.05.2020  
Styret i Polikliniske Operasjoner AS

  
STADSKLEIV KÅRE JOHAN  
styremedlem

  
SIEM GEIR  
Styreleder / Daglig leder

  
OLAV JETLUND AS  
styremedlem

  
LAVOLD ELISABETH  
styremedlem

  
GISLE HEIBERG RINGEN AS  
styremedlem



## Polikliniske Operasjoner AS

### Noter til Regnskapet for 2019

#### Regnskapsprinsipper

##### Generelt

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

##### Klassifisering av eiendeler og gjeld i balansen

Klassifiseringen av poster i balansen bygger på at fordringer og gjeld som skal betales innen ett år, samt eiendeler som ikke er bestemt til varig eie eller bruk for virksomheten - er omløpsmidler. Andre eiendeler er anleggsmidler.

##### Vurderingsregler:

##### Anleggsmidler

Varige driftsmidler er oppført i balansen til historisk kostpris med fradrag for ordinære avskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Avskrivningene beregnes lineært basert på driftsmidlenes tekniske/økonomiske levetid.

##### Kundefordringer

Kunde- og andre fordringer er vurdert til pålydende, redusert med et forventet tap.

##### Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres

##### Kostnadsføringstidspunktet / Sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

##### Varige Driftsmidler

Disse aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger Kr. 15 000,00. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler.

##### Utsatt skatt og skattekostnad

Skattekostnaden i regnskapet omfatter betalbar og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med utgangspunkt i positive forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier på balansedagen etter utligning av negative midlertidige forskjeller. En netto utsatt skattefordel balanseføres kun dersom det er sannsynlig at den vil bli utnyttet innen rimelig tid.

##### Betalbar skatt

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat



## Note 1 – Anleggsmidler

	Utstyr mv	Kunst	Total
Kostpris pr. 01.01.2019	904 654	37 654	
+Tilgang i året	0	0	
-Avgang i året	0	0	
Kostpris 31.12.2019	904 654	37 654	
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2019	878 474		
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	26 180	37 654	63 834
Årets avskrivning	7 140		
Avskrivningssats	15 - 20 % p.a.	0 % p.a.	

## Note 2 – Utsatt skattefordel og Skattekostnad mv.

Utsatt skatt/skattefordel regnes av forskjellen mellom de skattemessige og regnskapsmessige forskjeller, samt skattemessig underskudd

### Midlertidige forskjeller knyttet til:

	31.12.2019	31.12.2018	Endring
Maskiner og Inventar	- 18 889	- 23 016	- 4 127
Kundefordringer	- 3 000	- 3 000	0
Ligningsmessig underskudd	- 82 997	- 97 044	- 14 047
Sum midlertidige forskjeller	- 104 886	- 123 060	- 18 174
Utsatt skatt/skattefordel	- 23 075	- 27 073	- 3 998
	22%	22%	

### Forskjell mellom resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:

Resultat før skatt (overskudd)	18 174
Sum permanente forskjeller	0
Sum endring midlertidige forskjeller	- 3 998
Årets Skattegrunnlag	14 176

### Skattekostnaden i regnskapet består av:

Betalbar skatt	0
Differanse skatteavsetning tidligere år	0
Endring utsatt skatt	3 998
Sum bokført skattekostnad	3 998



### Note 3 – Lønn, honorarer mv.

Selskapet har ingen fast ansatte.

Det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser fra selskapet til aksjonærer.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2019.

Det er ingen ansatte som har krav på obligatorisk tjenestepensjon.

### Note 4 – Egenkapital. Aksjer, Aksjeeiere

Selskapet aksjonærer er		Antall aksjer	Eierandel
Geir Siem AS			
v./Geir Siem	Styreleder	56	40%
Elisabeth Lavold	Styremedlem	21	15%
Olav Jetlund AS			
v./Olav Jetlund	Styremedlem	21	15%
Kåre Johan Stadsleiv	Styremedlem	21	15%
Gisle Heiberg Ringen AS			
v./Lars Gisle Heiberg Ringen	Styremedlem	21	15%
<b>TOTAL</b>		<b>140</b>	<b>100%</b>

Selskapets aksjekapital er på Kr. 140 000, fordelt på 140 aksjer á Kr. 1 000.

Selskapets aksjer gir lik rett til utbytte

	Aksjekapital	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01.2019	140 000	116 833	256 833
Årets resultat / Overskudd		14 176	14 176
Egenkapital pr. 31.12.2019	140 000	131 009	271 009

### Note 5 – Transaksjoner med nærstående

Aksjonærene har i løpet av 2019 kjøpt legetjenester av selskapet.

Arbeidskraft er innleid fra det samarbeidende selskap Diploma AS, eller selvstendig næringsdrivende.

Diploma AS eies av noen av aksjonærene i Polikliniske Operasjoner AS.