



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 950 189 185  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: POLIKLINISKE OPERASJONER AS  
Forretningsadresse: Boecks gate 3  
1473 LØRENSKOG

### 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: SIEM GEIR  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2022

### 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, 21.06.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	5	840 994	705 268
<b>Sum inntekter</b>		<b>840 994</b>	<b>705 268</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		740 032	630 212
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	7 140	7 140
Annen driftskostnad	3, 5	150 064	134 505
<b>Sum kostnader</b>		<b>897 236</b>	<b>771 856</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-56 242</b>	<b>-66 588</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			39
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>39</b>
<b>Netto finans</b>			<b>39</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-56 242</b>	<b>-66 549</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-56 242</b>	<b>-66 549</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-56 242</b>	<b>-66 549</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-56 242</b>	<b>-66 549</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-56 242</b>	<b>-66 549</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-56 242	-66 549
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-56 242</b>	<b>-66 549</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	23 075	23 075
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>23 075</b>	<b>23 075</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg		11 900	19 040
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		37 654	37 654
<b>Sum varige driftsmidler</b>	1	<b>49 554</b>	<b>56 694</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>72 629</b>	<b>79 769</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		41 994	40 324
<b>Sum fordringer</b>		<b>41 994</b>	<b>40 324</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		71 398	108 585
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>71 398</b>	<b>108 585</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>113 391</b>	<b>148 908</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>186 020</b>	<b>228 677</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

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	8 217	64 459
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 217</b>	<b>64 459</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>148 217</b>	<b>204 459</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		37 703	24 218
Betalbar skatt	2		
Annen kortsiktig gjeld		101	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>37 804</b>	<b>24 218</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>37 804</b>	<b>24 218</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>186 020</b>	<b>228 677</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 875677

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 950 189 185  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: POLIKLINISKE OPERASJONER AS  
Forretningsadresse: Boecks gate 3  
1473 LØRENSKOG

#### 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: SIEM GEIR  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2022

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: 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, 03.08.2022



Organisasjonsnr: 950 189 185  
POLIKLINISKE OPERASJONER AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	5	840 994	705 268
<b>Sum inntekter</b>		<b>840 994</b>	<b>705 268</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		740 032	630 212
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	7 140	7 140
Annen driftskostnad	3, 5	150 064	134 505
<b>Sum kostnader</b>		<b>897 236</b>	<b>771 856</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-56 242</b>	<b>-66 588</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			39
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>39</b>
<b>Netto finans</b>			<b>39</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-56 242	-66 549
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-56 242</b>	<b>-66 549</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-56 242</b>	<b>-66 549</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-56 242</b>	<b>-66 549</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-56 242</b>	<b>-66 549</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-56 242	-66 549
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-56 242</b>	<b>-66 549</b>



Organisasjonsnr: 950 189 185  
POLIKLINISKE OPERASJONER AS

## BALANSE

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	23 075	23 075
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>23 075</b>	<b>23 075</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg		11 900	19 040
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		37 654	37 654
<b>Sum varige driftsmidler</b>	1	<b>49 554</b>	<b>56 694</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>72 629</b>	<b>79 769</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		41 994	40 324
<b>Sum fordringer</b>		<b>41 994</b>	<b>40 324</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		71 398	108 585
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>71 398</b>	<b>108 585</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>113 391</b>	<b>148 908</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>186 020</b>	<b>228 677</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>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	8 217	64 459
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 217</b>	<b>64 459</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>148 217</b>	<b>204 459</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		37 703	24 218
Betalbar skatt	2		
Annen kortsiktig gjeld		101	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>37 804</b>	<b>24 218</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>37 804</b>	<b>24 218</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>186 020</b>	<b>228 677</b>



Organisasjonsnr: 950 189 185  
POLIKLINISKE OPERASJONER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



Polikliniske Operasjoner AS – Org.nr.: 950 189 185

Noter til Regnskapet for 2021

## 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



## Polikliniske Operasjoner AS – Org.nr.: 950 189 185

### Noter til Regnskapet for 2021

#### Note 1 – Anleggsmidler

	Utstyr mv	Kunst	Total
Kostpris pr. 01.01.2021	904 654	37 654	
+Tilgang i året	0	0	
-Avgang i året	0	0	
Kostpris 31.12.2021	904 654	37 654	
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021	892 754		
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	11 900	37 654	49 554
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:

	31.12.2021	31.12.2020	Endring
Maskiner og Inventar	- 16 944	- 17 015	- 71
Kundefordringer	- 3 000	- 3 000	0
Ligningsmessig underskudd	- 207 733	- 151 420	56 313
Sum midlertidige forskjeller	- 227 677	- 171 435	56 242
Utsatt skatt/skattefordel	- 50 089	- 37 716	12 373
	22%	22%	

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

	2021	2020
Resultat før skattekostnad	- 56 242	- 66 549
Sum permanente forskjeller	0	0
Sum endring midlertidige forskjeller	0	0
Årets Skattegrunnlag	- 56 242	- 66 549



## Polikliniske Operasjoner AS – Org.nr.: 950 189 185

### Noter til Regnskapet for 2021

Selskapets har et fremførbart underskudd på Kr. 207 733  
Sum skattereduserende forskjeller utgjør Kr. 227 677  
Utsatt skattefordel relatert til dette utgjør Kr. 50 089

Bokført utsatt skattefordel pr.31.12.2021 – utgjør Kr. 23 075  
Årets utsatte skattefordel utgjør Kr. 27 014 – som ikke er balanseført da det er usikkert med fremtidig utnyttelse.

#### 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 2021.

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	77	55%
Elisabeth Lavold Styremedlem	21	15%
Olav Jetlund AS		
v./Olav Jetlund 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. 01.01.2021	140 000	64 459	204 459
Årets resultat / Underskudd		- 56 242	- 56 242
Egenkapital pr. 31.12.2021	140 000	8 217	148 217



Polikliniske Operasjoner AS – Org.nr.: 950 189 185
--

Noter til Regnskapet for 2021
-------------------------------

## **Note 5 – Transaksjoner med nærstående**

Aksjonærene har i løpet av 2021 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.

## **Note 6 – Videre Drift**

Også i 2021 har driften kjent på ettervirkninger av Covid-19 og sammenligning med tidligere år, har også driften i 2021 vært redusert.

Flere planlagte operasjoner er blitt avlyst da selskapet har gått ut med informasjon til pasienter om å ikke møte, hvis det har vært mistanke om smitte.

Dette av smitteverns messige hensyn.

Den finansielle effekten av dette har medført vesentlig lavere inntekter også i 2021, slik det var i 2020.

Aksjekapitalen er fremdeles intakt, mens annen egenkapital er blitt betydelig redusert.



Årsregnskap

2021

Polikliniske Operasjoner AS

Org.nr.:950 189 185



## RESULTATREGNSKAP

### POLIKLINISKE OPERASJONER AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt	5	840 994	705 268
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>840 994</b>	<b>705 268</b>
Varekostnad		740 032	630 212
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	7 140	7 140
Annen driftskostnad	3, 5	150 064	134 505
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>897 236</b>	<b>771 856</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-56 242</b>	<b>-66 588</b>
<b>FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		0	39
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>0</b>	<b>39</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-56 242	-66 549
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-56 242</b>	<b>-66 549</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-56 242</b>	<b>-66 549</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-56 242	-66 549
<b>Sum overføringer</b>		<b>-56 242</b>	<b>-66 549</b>



### BALANSE

#### POLIKLINISKE OPERASJONER AS

EIENDELER	Note	2021	2020
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	2	23 075	23 075
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>23 075</b>	<b>23 075</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Maskiner og anlegg		11 900	19 040
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		37 654	37 654
<b>Sum varige driftsmidler</b>	1	<b>49 554</b>	<b>56 694</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>72 629</b>	<b>79 769</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		41 994	40 324
<b>Sum fordringer</b>		<b>41 994</b>	<b>40 324</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		71 398	108 585
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>113 391</b>	<b>148 908</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>186 020</b>	<b>228 677</b>



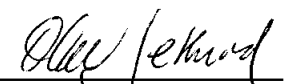
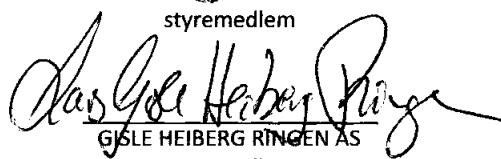
## BALANSE

### POLIKLINISKE OPERASJONER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
<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	8 217	64 459
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 217</b>	<b>64 459</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>148 217</b>	<b>204 459</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		37 703	24 218
Annen kortsiktig gjeld		101	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>37 804</b>	<b>24 218</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>37 804</b>	<b>24 218</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>186 020</b>	<b>228 677</b>

Lørenskog, , 19.05.2022  
Styret i Polikliniske Operasjoner AS

  
SIEM GEIR  
Styreleder / Daglig leder  
  
LAVOLD ELISABETH  
styremedlem

  
OLAV JEKRUD AS  
styremedlem  
  
GISLE HEIBERG RINGEN AS  
styremedlem