



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 203 185
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POSEIDON KLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Hoffsvveien 92
0377 OSLO

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: Birger Dessingtho
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2021

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, 17.02.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 982 015	5 504 340
Sum inntekter		5 982 015	5 504 340
Kostnader			
Varekostnad		849 342	1 828 720
Lønnskostnad	2	3 528 751	1 626 772
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	47 085	38 430
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	1 954 368	3 507 202
Sum kostnader		6 379 546	7 001 124
Driftsresultat		-397 531	-1 496 784
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		247	206
Annen finansinntekt		5 270	5 969
Sum finansinntekter		5 516	6 175
Annen rentekostnad		9 322	12 075
Annen finanskostnad		555	
Sum finanskostnader		9 877	12 075
Netto finans		-4 361	-5 900
Ordinært resultat før skattekostnad		-401 892	-1 502 683
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-401 892	-1 502 683
Årsresultat	5	-401 892	-1 502 683
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-401 892	-1 502 684
Totalresultat		-401 892	-1 502 684



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		124 000	
Udekket tap		-525 892	-1 502 683
Sum overføringer og disponeringer		-401 892	-1 502 683



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	28 509	64 289
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	134 638	
Sum varige driftsmidler	3	163 147	64 288
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		315 773	353 634
Sum finansielle anleggsmidler		315 773	353 634
Sum anleggsmidler		478 920	417 922
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		33 374	33 374
Fordringer			
Kundefordringer			232 800
Andre kortsiktige fordringer	7	249 739	22 747
Konsernfordringer			1 264 623
Sum fordringer		249 739	1 520 170
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	298 594	74 595
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		298 594	74 595
Sum omløpsmidler		581 707	1 628 139
SUM EIENDELER		1 060 627	2 046 061



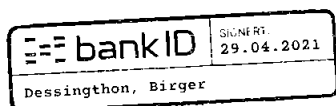
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Annen innskutt egenkapital		1 570 506	1 570 506
Sum innskutt egenkapital		1 670 506	1 670 506
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 569 583	2 067 998
Sum opptjent egenkapital		-1 569 583	-2 067 998
Sum egenkapital	5	100 923	-397 492
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		65 647	317 909
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		247 349	94 207
Utbytte	7	124 000	
Kortsiktig konserngjeld			1 834 603
Annen kortsiktig gjeld		522 708	196 833
Sum kortsiktig gjeld		959 704	2 443 552
Sum gjeld		959 704	2 443 552
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 060 627	2 046 061



Dette dokumentet er signert gjennom Kundesjekk – på vegne av **R3 Revisjon AS**

Signert av følgende



Dokumentet signeres med BankID – ha ditt personlige passord klart.



RESULTATREGNSKAP

POSEIDON KLINIKKEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		5 982 015	5 504 340
Sum driftsinntekter		5 982 015	5 504 340
Varekostnad		849 342	1 828 720
Lønnskostnad	2	3 528 751	1 626 772
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	47 085	38 430
Annen driftskostnad	2	1 954 368	3 507 202
Sum driftskostnader		6 379 546	7 001 124
Driftsresultat		-397 531	-1 496 784
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		247	206
Annen finansinntekt		5 270	5 969
Annen rentekostnad		9 322	12 075
Annen finanskostnad		555	0
Resultat av finansposter		-4 361	-5 900
Ordinært resultat før skattekostnad		-401 892	-1 502 683
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
Ordinært resultat		-401 892	-1 502 683
Årsresultat	5	-401 892	-1 502 683
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		-525 892	-1 502 683
Avsatt til utbytte		124 000	0
Sum overføringer		-401 892	-1 502 683



BALANSE

POSEIDON KLINIKKEN AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	28 509	64 289
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	134 638	0
Sum varige driftsmidler	3	163 147	64 288
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		315 773	353 634
Sum finansielle anleggsmidler		315 773	353 634
Sum anleggsmidler		478 920	417 922
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		33 374	33 374
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	232 800
Kundefordringer konsern		0	1 264 623
Andre kortsiktige fordringer	7	249 739	22 747
Sum fordringer		249 739	1 520 170
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	298 594	74 595
Sum omløpsmidler		581 707	1 628 139
Sum eiendeler		1 060 627	2 046 061



BALANSE

POSEIDON KLINIKKEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	1	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 570 506	1 570 506
Sum innskutt egenkapital		1 670 506	1 670 506
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-1 569 583	-2 067 998
Sum opptjent egenkapital		-1 569 583	-2 067 998
Sum egenkapital	5	100 923	-397 492
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		65 647	317 909
Skyldig offentlige avgifter		247 349	94 207
Utbytte	7	124 000	0
Konserngjeld		0	1 834 603
Annen kortsiktig gjeld		522 708	196 833
Sum kortsiktig gjeld		959 704	2 443 552
Sum gjeld		959 704	2 443 552
Sum egenkapital og gjeld		1 060 627	2 046 061

30.04.2021

Styret i Poseidon Klinikken AS

Birger Dessingtho
styreleder/daglig leder

Martha Mergoudi
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I POSEIDON KLINIKKEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100 000	1,00	100 000
Sum	100 000		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Martha Mergoudi	100 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100 000	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Martha Mergoudi	styremedlem	100 000



Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	2 979 315	1 359 404
Arbeidsgiveravgift	424 714	196 781
Pensjonskostnader	61 890	18 103
Andre ytelser	62 832	52 484
Sum	3 528 751	1 626 772

Selskapet har i 2019 sysselsatt 4 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

Det er ikke utbetalt styrehonorar. Arbeidende styremedlem har mottatt kr 922 500 i lønn.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 35 000. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 20 500.

Note 3 Anleggsnote

	Inventar	Ombygging lokaler	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2019	393 603	375 806	769 409
Tilgang kjøpte driftsmidler	145 943	0	145 943
Anskaffelseskost 31.12.2019	539 546	375 806	915 352
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2019	404 909	347 297	752 206
Bokført verdi per 31.12.2019	134 637	28 509	163 146
Årets avskrivninger	11 305	35 780	47 085

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-401 892	-1 502 683
Permanente forskjeller	110 011	0
Endring i midlertidige forskjeller	-485 134	238 060
Mottatt konsernbidrag	0	1 264 623
Skattepliktig inntekt	-777 014	0



Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	15 957	-18 174	-34 131
Fordringer	0	-500 000	-500 000
Avsetninger mv	-48 998	0	48 998
Sum	-33 040	-518 174	-485 134
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	33 040	518 174	485 134
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2019	100 000	1 570 506	-2 067 998	-397 492
Utbytte			-124 000	-124 000
Årets resultat			-401 892	-401 892
Gjeldsettergivelse			1 024 306	1 024 306
Pr. 31.12.2019	100 000	1 570 506	-1 569 584	100 922

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 99 467. Skyldig skattetrekk utgjør kr 155 779 og selskapet har ikke nok midler innestående på skattetrekkkonto til å dekke skyldig skattetrekk.

Note 7 Fordring på aksjonærog motregning utbytte

I forbindelse med at tidligere aksjonær solgte 100% av aksjene i selskapet ble det inngått avtale med kjøper at selger skulle motta oppgjør i form av %-vis andel av omsetningen i selskapet inntil et gitt beløp ble nådd. Som følge av dette har selskapet en fordring på nåværende aksjonær med kr 273 226, som tilsvarer beløpet som er tatt ut av selskapet til å dekke selgers vederlag. Lånet til aksjonær tilfredsstillter ikke kravene i aksjeloven §8-1 da selskapet ikke har tilstrekkelig egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Det er avsatt kr 124 000 i utbytte. Forutsetningen for avsatt utbytte er at utbyttet motregnes mot fordring som selskapet har på aksjonær.



Til generalforsamlingen i Poseidon Klinikken AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Poseidon Klinikken AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 401 892. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2019, og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avvirket.



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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 273 226 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8–7 da lånet ligger utenfor rammen av de midler selskapet kan benytte til utdeling av utbytte og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Oslo, 30.04.2021

R3 Revisjon AS

Øystein Dalsegg
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 2 pages before this page
Dokumentet inneholder 2 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 2 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 2 sider før denne side

Detta dokument innehåller 2 sidor före denna sida

Øystein Dalsegg

f7b249a5-9767-407d-acba-b1cfd3dec8d1 - 2021-04-30 19:24:13 UTC +03:00
BankID - c89f6de7-41ca-4aea-8b67-bf8ac62117ab - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/417852c0-3e82-4afb-8b73-fb787854cbf3>

VISMA Sign
www.vismasign.com