



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Kåre Arnold Nilsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 06.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 504 340	4 618 972
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 504 340</b>	<b>4 618 972</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 828 720	1 404 035
Lønnskostnad	4	1 626 772	1 642 238
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	38 430	47 644
Annen driftskostnad	4	3 507 202	2 940 937
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 001 124</b>	<b>6 034 854</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 496 784</b>	<b>-1 415 882</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		206	10 863
Annen finansinntekt		5 969	7
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 175</b>	<b>10 869</b>
Annen rentekostnad		12 075	2 401
Annen finanskostnad			540
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>12 075</b>	<b>2 941</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-5 900</b>	<b>7 928</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 502 683</b>	<b>-1 407 954</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 502 683</b>	<b>-1 407 954</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 502 683</b>	<b>-1 407 954</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 502 683</b>	<b>-1 407 954</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 502 683</b>	<b>-1 407 954</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Udekket tap	3	-1 502 683	-1 407 954
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 502 683</b>	<b>-1 407 954</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	64 289	101 869
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5		850
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>64 288</b>	<b>102 718</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Andre fordringer	7	353 634	353 496
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>353 634</b>	<b>353 496</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>417 922</b>	<b>456 214</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		33 374	11 188
<b>Sum varer</b>		<b>33 374</b>	<b>11 188</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		232 800	133 179
Andre fordringer		22 747	34 511
Konsernfordringer	6	1 264 623	1 415 712
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 520 170</b>	<b>1 583 402</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	74 595	464 114
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>74 595</b>	<b>464 114</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 628 139</b>	<b>2 058 705</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 046 061</b>	<b>2 514 919</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	1, 3	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	3	1 570 506	305 883
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 670 506</b>	<b>405 883</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	3	2 067 998	565 314
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 067 998</b>	<b>-565 314</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-397 492</b>	<b>-159 431</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	6		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		317 909	186 740
Skyldige offentlige avgifter		94 207	69 415
Kortsiktig konserngjeld	6	1 834 603	2 247 000
Annen kortsiktig gjeld		196 833	171 196
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 443 552</b>	<b>2 674 350</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 443 552</b>	<b>2 674 350</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 046 061</b>	<b>2 514 919</b>



**Årsregnskap 2018**  
**POSEIDON KLINIKKEN AS**



**Resultatregnskap**  
**POSEIDON KLINIKKEN AS**

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		5 504 340	4 618 972
Sum driftsinntekter		<u>5 504 340</u>	<u>4 618 972</u>
Varekostnad		1 828 720	1 404 035
Lønnskostnad	4	1 626 772	1 642 238
Avskrivning av driftsmidler	5	38 430	47 644
Annen driftskostnad	4	3 507 202	2 940 937
Sum driftskostnader		<u>7 001 124</u>	<u>6 034 854</u>
Driftsresultat		<u>-1 496 784</u>	<u>-1 415 882</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		206	10 863
Annen finansinntekt		5 969	7
Annen rentekostnad		12 075	2 401
Annen finanskostnad		0	540
Resultat av finansposter		<u>-5 900</u>	<u>7 928</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 502 683</u>	<u>-1 407 954</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
Årsresultat		<u>-1 502 683</u>	<u>-1 407 954</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap	3	1 502 683	1 407 954
Sum overføringer		<u>-1 502 683</u>	<u>-1 407 954</u>



## Balanse POSEIDON KLINIKKEN AS

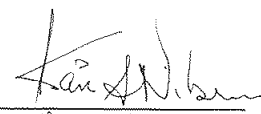
Eiendeler	Note	2018	2017
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	64 289	101 869
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	0	850
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<u>64 288</u>	<u>102 718</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer	7	353 634	353 496
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<u>353 634</u>	<u>353 496</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>417 922</u>	<u>456 214</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		33 374	11 188
<b>Sum varer</b>		<u>33 374</u>	<u>11 188</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		232 800	133 179
Andre kortsiktige fordringer		22 747	34 511
Konsernfordringer	6	1 264 623	1 415 712
<b>Sum fordringer</b>		<u>1 520 170</u>	<u>1 583 402</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	74 595	464 114
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<u>74 595</u>	<u>464 114</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>1 628 139</u>	<u>2 058 705</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>2 046 061</u>	<u>2 514 919</u>

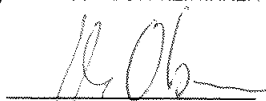


Balanse  
POSEIDON KLINIKKEN AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	1, 3	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	3	1 570 506	305 883
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 670 506</b>	<b>405 883</b>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	3	-2 067 998	-565 314
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 067 998</b>	<b>-565 314</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-397 492</b>	<b>-159 431</b>
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		317 909	186 740
Skyldig offentlige avgifter		94 207	69 415
Kortsiktig konserngjeld	6	1 834 603	2 247 000
Annen kortsiktig gjeld		196 833	171 196
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 443 552</b>	<b>2 674 350</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 443 552</b>	<b>2 674 350</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>2 046 061</b>	<b>2 514 919</b>

Oslo, 29.05.2019  
Styret i POSEIDON KLINIKKEN AS

  
Kåre Arnold Nilsen  
styreleder / daglig leder

  
Thore Arne Olsen  
styremedlem

  
Olav Midtgarden  
styremedlem



## Note 0 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

### Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunkt. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

### Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi.

### Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig 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.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % / 2 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

## Note 1 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100 000	1	100 000
Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:			
Aksjonærer:		Antall aksjer	Eierandel
KAN Holding AS		100 000	100 %
<b>Sum</b>		<b>100 000</b>	<b>100 %</b>

Seiskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.



## Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 502 683	-1 407 954
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	238 060	-1 064
Mottatt konsernbidrag	1 264 623	1 274 512
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-134 506</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-290 863	-305 883
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	290 863	305 883
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-18 173	-25 113	-6 940
Fordringer	-500 000	-255 000	245 000
<b>Sum</b>	<b>-518 173</b>	<b>-280 113</b>	<b>238 060</b>
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	518 173	280 113	-238 060
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital per 1.1.	100 000	305 883	-565 314	-159 431
Årets resultat			-1 502 683	-1 502 683
Konsernbidrag mottatt			1 264 623	1 264 623
<b>Egenkapital per 31.12.</b>	<b>100 000</b>	<b>305 883</b>	<b>-803 375</b>	<b>-397 492</b>



Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 359 404	1 398 952
Arbeidsgiveravgift	196 781	200 950
Pensjonskostnader	18 103	23 779
Andre ytelser	52 484	18 556
<b>Sum</b>	<b>1 626 772</b>	<b>1 642 238</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 3 2

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2018

#### OTP

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

#### Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 58 400,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	32 000
Andre tjenester	26 400
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>58 400</b>

Note 5 - Varige driftsmidler

	Inventar	Ombygging lokalet	Sum
Anskaffelseskost 01.01	393 603	375 806	769 409
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>393 603</b>	<b>375 806</b>	<b>769 409</b>
Akk. avskr. 31.12	393 603	311 518	705 121
<b>Balansført verdi 31.12</b>	<b>0</b>	<b>64 288</b>	<b>64 288</b>
Årets avskrivninger	850	37 580	38 430
Avskrivningsprinsipp	5 år	10 år	

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2018	2017
KAN Frisørdrift AS	0	141 200
Hair Program International AS	1 264 623	968 629
Konsernbidrag Kan Holding AS	0	305 883
<b>Sum fordringer</b>	<b>1 264 623</b>	<b>1 415 712</b>

Gjeld	2018	2017
KAN Holding AS	-1 834 603	-510 000
Hair Program International AS	0	-1 737 000
<b>Sum gjeld</b>	<b>-1 834 603</b>	<b>-2 247 000</b>



Note 7 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd til skattetrekk med kr 24 916. Det inngår også bundne bankinnskudd til depositum på kr 353 634.



Balder Allé 2  
2060 Gardemoen  
www.bdo.no

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Poseidon Klinikken AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Poseidon Klinikken AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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 International Standards on Auditing (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.

#### Styret 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 internkontroll 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 øvrige 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.

Gardermoen, 31. mai 2019  
BDO AS



Kristen Elstad  
statsautorisert revisor