



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 084 982
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLARSIRKELKLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Øvre Idrettsvei 4
8626 MO I RANA

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: Helgeland Regnskap AS v/Solfrid Vesterli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2019

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, 05.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		469 304	408 200
Sum inntekter		469 304	408 200
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	1	463 944	383 177
Sum kostnader		463 944	383 177
Driftsresultat		5 360	25 023
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9	19
Sum finansinntekter		9	19
Annen rentekostnad		204	67
Sum finanskostnader		204	67
Netto finans		-195	-48
Ordinært resultat før skattekostnad	2	5 165	24 975
Skattekostnad på ordinært resultat	2	943	
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 222	24 975
Årsresultat		4 222	24 975
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			20 373
Annen egenkapital	7	4 222	4 602
Sum overføringer og disponeringer		4 222	24 975



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	3	34 027	44 456
Sum fordringer		34 027	44 456
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	39 674	29 318
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		39 674	29 318
Sum omløpsmidler		73 701	73 773
SUM EIENDELER		73 701	73 773
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	5, 6, 7, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7		-5 666
Sum innskutt egenkapital		30 000	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 158	4 602
Sum opptjent egenkapital		3 158	4 602
Sum egenkapital	7	33 158	28 936



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			5 237
Betalbar skatt	2	943	
Annen kortsiktig gjeld		39 600	39 600
Sum kortsiktig gjeld		40 543	44 837
Sum gjeld		40 543	44 837
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		73 701	73 773



Noter 2018

Polarsirkelklinikken AS

Regnskapsprinsipper

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

Leieinntektene

Leieinntektene inntektsføres etter hvert som de påløper.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler er innestående på bankkonto, påløpt inntekt og forskuddsbetalt kostnad. Kortsiktig gjeld er leverandørgjeld, påløpt kostnad og påløpt betalbar skatt. Alle poster forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelsesverdi er vurdert til virkelig verdi pr. 31.12.18. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Selskapet hadde ingen langsiktig gjeld, anleggsmidler, garantiforpliktelser eller pantstillelser pr. 31.12.18.

Fordringer

Fordringer er ført opp til pålydende, som er antatt å være virkelig verdi. Det er vurdert ikke nødvendig å gjøre avsetning til tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt med 23% og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes 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. Av forsiktighetshensyn bokføres ikke utsatt skattefordel.

Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 2 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	5 165	24 975
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(1 064)	(24 975)
Arets skattegrunnlag	4 101	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	943	
Sum	943	
Skattekostnad i resultatregnskapet	943	0
Betalbar skatt i skattekostnad	943	
Betalbar skatt i balansen	943	0

Note 3 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
---------------------------------------	------------	------------	---------



Skattemessig fremførbart underskudd	(1 064)	0	(1 064)
Netto forskjeller	(1 064)	0	(1 064)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 064	0	1 064
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 6 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Millerjord, Ken Morten	50	50,00%
Olsen, Stian Endre	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(5 666)	4 602	28 936
Stiftelsesutgifter		5 666	(5 666)	0
Årets resultat			4 222	4 222
Egenkapital 31.12.2018	30 000	0	3 158	33 158

Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 9 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder og styreleder	Ken Morten Millerjord	50
Styremedlem	Stian Endre Olsen	50



Arsregnskap for 2018

**Polarsirkelklinikken AS
8602 MO I RANA**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2018
Polarsirkelklinikken AS

	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		469 304	408 200
Sum driftsinntekter		469 304	408 200
Lønnskostnad	8	0	0
Annen driftskostnad	1	(463 944)	(383 177)
Sum driftskostnader		(463 944)	(383 177)
Driftsresultat		5 360	25 023
Annen renteinntekt		9	19
Sum finansinntekter		9	19
Annen rentekostnad		(204)	(67)
Sum finanskostnader		(204)	(67)
Netto finans		(195)	(48)
Ordinært resultat før skattekostnad	2	5 165	24 975
Skattekostnad på ordinært resultat	2	(943)	0
Ordinært resultat		4 222	24 975
Arsresultat		4 222	24 975
Overføringer			
Udekket tap		0	20 373
Annen egenkapital	7	4 222	4 602
Sum		4 222	24 975



Balanse pr. 31. desember 2018
Polarsirkelklinikken AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer	3	34 027	44 456
Sum fordringer		34 027	44 456
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	39 674	29 318
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		39 674	29 318
Sum omløpsmidler		73 701	73 773
Sum eiendeler		73 701	73 773

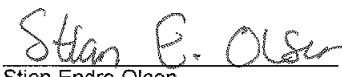


Balanse pr. 31. desember 2018
Polarsirkelklinikken AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	5, 6, 7, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	0	(5 666)
Sum innskutt egenkapital		30 000	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 158	4 602
Sum opptjent egenkapital		3 158	4 602
Sum egenkapital	7	33 158	28 936
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	5 237
Betalbar skatt	2	943	0
Annen kortsiktig gjeld		39 600	39 600
Sum kortsiktig gjeld		40 543	44 837
Sum gjeld		40 543	44 837
Sum egenkapital og gjeld		73 701	73 773

Mo i Rana, 08.05.2019


Ken Morten Millerjord
Styrets leder / Daglig leder


Stian Endre Olsen
Styremedlem