



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Geir Siem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 03.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	5	1 089 089	840 994
Sum inntekter		1 089 089	840 994
Kostnader			
Varekostnad		838 993	740 032
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	11 900	7 140
Annen driftskostnad	3, 5	160 373	150 064
Sum kostnader		1 011 266	897 236
Driftsresultat		77 823	-56 242
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		157	
Sum finansinntekter		157	
Netto finans		157	
Ordinært resultat før skattekostnad		77 980	-56 242
Skattekostnad på resultat	2	-9 858	
Ordinært resultat etter skattekostnad		87 838	-56 242
Årsresultat		87 838	-56 242
Årsresultat etter minoritetsinteresser		87 838	-56 242
Totalresultat		87 838	-56 242
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		87 838	-56 242
Sum overføringer og disponeringer		87 838	-56 242



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	32 933	23 075
Sum immaterielle eiendeler		32 933	23 075
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg			11 900
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		37 654	37 654
Sum varige driftsmidler	1	37 654	49 554
Sum anleggsmidler		70 587	72 629
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		98 480	41 994
Sum fordringer		98 480	41 994
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		110 203	71 398
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		110 203	71 398
Sum omløpsmidler		208 683	113 391
SUM EIENDELER		279 270	186 020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	140 000	140 000
Sum innskutt egenkapital		140 000	140 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	96 055	8 217
Sum opptjent egenkapital		96 055	8 217
Sum egenkapital		236 055	148 217
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 096	37 703
Betalbar skatt	2		
Annen kortsiktig gjeld		120	101
Sum kortsiktig gjeld		43 216	37 804
Sum gjeld		43 216	37 804
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		279 270	186 020



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 494623

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Geir Siem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2023

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 17.06.2023



Organisasjonsnr: 950 189 185
POLIKLINISKE OPERASJONER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	5	1 089 089	840 994
Sum inntekter		1 089 089	840 994
Kostnader			
Varekostnad		838 993	740 032
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	11 900	7 140
Annen driftskostnad	3, 5	160 373	150 064
Sum kostnader		1 011 266	897 236
Driftsresultat		77 823	-56 242
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		157	
Sum finansinntekter		157	
Netto finans		157	
Ordinært resultat før skattekostnad		77 980	-56 242
Skattekostnad på resultat	2	-9 858	
Ordinært resultat etter skattekostnad		87 838	-56 242
Årsresultat		87 838	-56 242
Årsresultat etter minoritetsinteresser		87 838	-56 242
Totalresultat		87 838	-56 242
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		87 838	-56 242
Sum overføringer og disponeringer		87 838	-56 242



Organisasjonsnr: 950 189 185
POLIKLINISKE OPERASJONER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	32 933	23 075
Sum immaterielle eiendeler		32 933	23 075
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg			11 900
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		37 654	37 654
Sum varige driftsmidler	1	37 654	49 554
Sum anleggsmidler		70 587	72 629
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		98 480	41 994
Sum fordringer		98 480	41 994
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		110 203	71 398
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		110 203	71 398
Sum omløpsmidler		208 683	113 391
SUM EIENDELER		279 270	186 020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	140 000	140 000
Sum innskutt egenkapital		140 000	140 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	96 055	8 217
Sum opptjent egenkapital		96 055	8 217
Sum egenkapital		236 055	148 217
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 096	37 703
Betalbar skatt	2		
Annen kortsiktig gjeld		120	101
Sum kortsiktig gjeld		43 216	37 804
Sum gjeld		43 216	37 804
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		279 270	186 020



Organisasjonsnr: 950 189 185
POLIKLINISKE OPERASJONER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets


Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



 BankID Signing
Olav Jettlund
2023-05-31

 BankID Signing
Geir Siem
2023-06-01

 BankID Signing
Lars Gisle Heiberg Ringen
2023-06-02

 BankID Signing
Stian Egset Halse
2023-06-02

Årsregnskap

2022


Polikliniske Operasjoner AS

Org.nr.:950 189 185



 BankID Signing
Olav Jettlund
2023-05-31

 BankID Signing
Geir Siem
2023-06-01

 BankID Signing
Lars Gisle Heiberg Ringen
2023-06-02


 BankID Signing
Stian Egset Halse
2023-06-02

RESULTATREGNSKAP			
POLIKLINISKE OPERASJONER AS			
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt	5	1 089 089	840 994
Sum driftsinntekter		1 089 089	840 994
Varekostnad		838 993	740 032
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	11 900	7 140
Annen driftskostnad	3, 5	160 373	150 064
Sum driftskostnader		1 011 266	897 236
Driftsresultat		77 823	-56 242
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		157	0
Resultat av finansposter		157	0
Resultat før skattekostnad		77 980	-56 242
Skattekostnad på resultat	2	-9 858	0
Resultat		87 838	-56 242
Årsresultat		87 838	-56 242
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		87 838	-56 242
Sum overføringer		87 838	-56 242



 BankID Signing
Olav Jettlund
2023-05-31


 BankID Signing
Geir Siem
2023-06-01

 BankID Signing
Lars Gisle Heiberg Ringen
2023-06-02

 BankID Signing
Stian Egset Halse
2023-06-02


BALANSE			
POLIKLINISKE OPERASJONER AS			
EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	2	32 933	23 075
Sum immaterielle eiendeler		32 933	23 075
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg		0	11 900
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		37 654	37 654
Sum varige driftsmidler	1	37 654	49 554
Sum anleggsmidler		70 587	72 629
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		98 480	41 994
Sum fordringer		98 480	41 994
Bankinnskudd, kontanter o.l.		110 203	71 398
Sum omløpsmidler		208 683	113 391
Sum eiendeler		279 270	186 020



 BankID Signing
Olav Jetlund
2023-05-31

 BankID Signing
Geir Siem
2023-06-01

 BankID Signing
Lars Gisle Heiberg Ringen
2023-06-02

 BankID Signing
Stian Egset Halse
2023-06-02

BALANSE			
POLIKLINISKE OPERASJONER AS			
	Note	2022	
EGENKAPITAL OG GJELD			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	140 000	140 000
Sum innskutt egenkapital		140 000	140 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	4	96 055	8 217
Sum opptjent egenkapital		96 055	8 217
Sum egenkapital		236 055	148 217
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		43 096	37 703
Annen kortsiktig gjeld		120	101
Sum kortsiktig gjeld		43 216	37 804
Sum gjeld		43 216	37 804
Sum egenkapital og gjeld		279 270	186 020

Lørenskog, 25.05.2023
Styret i Polikliniske Operasjoner AS


Geir Siem
Styreleder / Daglig leder


Olav Jetlund
styremedlem


Lars Gisle Heiberg Ringen
styremedlem


Stian Halse
styremedlem



 BankID Signing
Olav Jettlund
2023-05-31

 BankID Signing
Geir Siem
2023-06-01

 BankID Signing
Lars Gisle Heiberg Ringen
2023-06-02

 BankID Signing
Stian Egset Halse
2023-06-02

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

Noter til Regnskapet for 2022

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



 BankID Signing
Olav Jettlund
2023-05-31

 BankID Signing
Geir Siem
2023-06-01

 BankID Signing
Lars Gisle Heiberg Ringen
2023-06-02

 BankID Signing
Stian Egset Halse
2023-06-02

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

Noter til Regnskapet for 2022

Note 1 – Anleggsmidler

	Utstyr mv	Kunst	Total
Kostpris pr. 01.01.2022	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	904 654		
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	0	37 654	37 654
Årets avskrivning	11 900		
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:

	31.12.2022	31.12.2021	Endring
Maskiner og Inventar	- 23 075	- 16 944	6 131
Kundefordringer	- 3 000	- 3 000	0
Ligningsmessig underskudd	- 123 622	- 207 733	84 111
Sum midlertidige forskjeller	- 149 697	- 227 677	77 980
Utsatt skatt/skattefordel	- 32 933	- 50 089	17 156
	22%	22%	


Forskjell mellom resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:


	2022	2021
Resultat før skattekostnad	77 980	- 56 242
Sum permanente forskjeller	0	0
Sum endring midlertidige forskjeller	9 858	0
Årets Skattegrunnlag	87 838	- 56 242



 BankID Signing
Olav Jetlund
2023-05-31

 BankID Signing
Geir Siem
2023-06-01

 BankID Signing
Lars Gisle Heiberg Ringen
2023-06-02

 BankID Signing
Stian Egset Halse
2023-06-02

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

Noter til Regnskapet for 2022

Selskapets har et fremførbart underskudd på Kr. 123 622
Sum skattereduserende forskjeller utgjør Kr. 149 697
Utsatt skattefordel relatert til dette utgjør Kr. 32 933

Bokført utsatt skattefordel pr.31.12.2022 – utgjør Kr. 32 933
Resultatført endring utsatt skattefordel pr.31.12.2022 – utgjør Kr. – 9 858

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 2022

Det er ingen ansatte som har krav på obligatorisk tjenstepensjon.


Note 4 – Egenkapital. Aksjer, Aksjeeiere

Selskapet aksjonærer er	Antall aksjer	Eierandel
Geir Siem AS		
v./Geir Siem Styreleder	77	55%
Stian Halse AS		
v./Stian Halse Styremedlem	21	15%
Olav Jetlund AS		
v./Olav Jetlund Styremedlem	21	15%
Gisle Heiberg Ringen AS		
v./Lars Gisle Heiberg Ringen Styremedlem	21	15%
TOTAL	140	100%


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. 01.01.2022	140 000	8 217	148 217
Årets resultat / Overskudd		87 838	87 838
Egenkapital pr. 31.12.2022	140 000	96 055	236 055



 BankID Signing
Olav Jettlund
2023-05-31

 BankID Signing
Geir Siem
2023-06-01

 BankID Signing
Lars Gisle Heiberg Ringen
2023-06-02

 BankID Signing
Stian Egset Halse
2023-06-02

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

Noter til Regnskapet for 2022

Note 5 – Transaksjoner med nærstående

Aksjonærene har i løpet av 2022 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

Selskapet har hatt ordinær drift i dette året, noe som også gjenspeiler seg i driftsinntekter og årsresultat.

Den finansielle effekten av dette er en bedre likviditet, samt at egenkapitalen er blitt betydelig styrket.