



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 27.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 618 972	9 272 338
Annen driftsinntekt			49 540
Sum inntekter		4 618 972	9 321 878
Kostnader			
Varekostnad		1 404 035	2 101 241
Lønnskostnad	2	1 642 238	4 017 587
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	47 644	69 474
Annen driftskostnad	2	2 940 937	3 881 399
Sum kostnader		6 034 854	10 069 700
Driftsresultat		-1 415 882	-747 822
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 863	1 912
Annen finansinntekt		7	12 418
Sum finansinntekter		10 869	14 330
Annen rentekostnad		2 401	8 489
Annen finanskostnad		540	4 579
Sum finanskostnader		2 941	13 068
Netto finans		7 928	1 262
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 407 954	-746 560
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 407 954	-746 560
Årsresultat		-1 407 954	-746 560
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 407 954	-746 560
Totalresultat		-1 407 954	-746 560



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-1 407 954	-746 560
Sum overføringer og disponeringer		-1 407 954	-746 560



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	101 869	139 449
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	850	10 913
Sum varige driftsmidler		102 718	150 362
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	8	40 500	34 500
Sum finansielle anleggsmidler		40 500	34 500
Sum anleggsmidler		143 218	184 862
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		11 188	
Sum varer		11 188	
Fordringer			
Kundefordringer		133 179	70 147
Andre fordringer		34 511	51 320
Konsernfordringer	9	1 415 712	
Sum fordringer		1 583 402	121 467
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	777 110	765 652
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		777 110	765 652
Sum omløpsmidler		2 371 701	887 120
SUM EIENDELER		2 514 919	1 071 982

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		305 883	
Sum innskutt egenkapital		405 883	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	565 314	2 252 803
Sum opptjent egenkapital		-565 314	-2 252 803
Sum egenkapital		-159 431	-2 152 803
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	186 740	205 205
Skyldige offentlige avgifter		88 504	315 115
Kortsiktig konserngjeld	9	2 247 000	
Annen kortsiktig gjeld		152 106	2 704 464
Sum kortsiktig gjeld		2 674 350	3 224 785
Sum gjeld		2 674 350	3 224 785
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 514 919	1 071 982



Årsregnskap 2017 Poseidon Klinikken AS



Resultatregnskap

Poseidon Klinikken AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		4 618 972	9 272 338
Annen driftsinntekt		0	49 540
Sum driftsinntekter		4 618 972	9 321 878
Varekostnad		1 404 035	2 101 241
Lønnskostnad	2	1 642 238	4 017 587
Avskrivning av driftsmidler	6	47 644	69 474
Annen driftskostnad	2	2 940 937	3 881 399
Sum driftskostnader		6 034 854	10 069 700
Driftsresultat		-1 415 882	-747 822
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 863	1 912
Annen finansinntekt		7	12 418
Annen rentekostnad		2 401	8 489
Annen finanskostnad		540	4 579
Resultat av finansposter		7 928	1 262
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 407 954	-746 560
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
Årsresultat		-1 407 954	-746 560
Overføringer			
Overført til udekket tap	5	1 407 954	746 560
Sum overføringer		-1 407 954	-746 560



Balanse

Poseidon Klinikken AS


Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	101 869	139 449
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	850	10 913
Sum varige driftsmidler		102 718	150 362
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer	8	40 500	34 500
Sum finansielle anleggsmidler		40 500	34 500
Sum anleggsmidler		143 218	184 862
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		11 188	0
Sum varer		11 188	0
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		133 179	70 147
Andre kortsiktige fordringer		34 511	51 320
Konsernfordringer	9	1 415 712	0
Sum fordringer		1 583 402	121 467
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	777 110	765 652
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		777 110	765 652
Sum omløpsmidler		2 371 701	887 120
Sum eiendeler		2 514 919	1 071 982

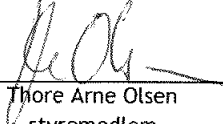


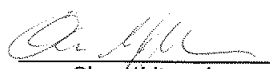
Balanse
Poseidon Klinikken AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		305 883	0
Sum innskutt egenkapital		<u>405 883</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	5	-565 314	-2 252 803
Sum opptjent egenkapital		<u>-565 314</u>	<u>-2 252 803</u>
Sum egenkapital		<u>-159 431</u>	<u>-2 152 803</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	9	186 740	205 205
Skyldig offentlige avgifter		88 504	315 115
Kortsiktig konserngjeld	9	2 247 000	0
Annen kortsiktig gjeld		152 106	2 704 464
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 674 350</u>	<u>3 224 785</u>
Sum gjeld		<u>2 674 350</u>	<u>3 224 785</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 514 919</u>	<u>1 071 982</u>

Oslo, 27.06.2018
Styret i Poseidon Klinikken AS


Kåre Arnold Nilsen
styreleder/daglig leder


Thore Arne Olsen
styremedlem


Olav Midtgarden
styremedlem



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Viken
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Poseidon Klinikken AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Poseidon Klinikken AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, 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. desember 2017, 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.

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 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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

BDO AS

Steinar Andersen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 3080A-5L7EA-8FGAD-XB88W-50A-8-F8ZYS

Uavhengig revisors beretning 2017 Poseidon Klinikken AS - Side 3 av 3

BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale nettverket BDO, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 606 650 MVA.



PENNEO

*Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.*

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Steinar Harry Andersen

Partner

Serienummer: 9578-5999-4-1359329

IP: 77.16.xxx.xxx

2018-07-05 08:58:49Z



Penneo Dokumentnøkkel: 306C04-517EA-8FCAD-XB40W-50A4-FBZYS

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Note 1 - 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 er beregnet med henholdsvis 23% og 24% på grunnlag av midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på nett skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til framføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring i regnskapsprinsipp.



Note 2 - Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte mv

2.1 Spesifikasjon av lønnskostnad

	2017	2016
Lønninger	1 394 560	3 529 245
Arbeidsgiveravgift	200 950	511 078
Pensjonskostnader	23 779	64 758
Andre lønnskostnader	22 948	-87 494
Sum lønnskostnader	1 642 238	4 017 587

Selskapet har gjennomsnittlig sysselsatt 2 årsverk i 2017.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har opprettet pensjonsordning for sine ansatte som oppfyller kravene til lov om obligatorisk tjenstepensjon.

2.2 Spesifikasjon godtgjørelser til ledende personer

Daglig leder har mottatt lønn, bonus og feriepenger på kr 1 274 485, samt naturalytelser kr 5 312.

2.3 Spesifikasjon av honorar til revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 62 500, fordelt på kr 62 500 for lovpålagt revisjon og kr 0 for andre tjenester.

Note 3 - Aksjer og aksjonærer

Selskapets aksjekapital består av 100 000 aksjer, pålydende kr 1, totalt kr 100 000.

Selskapet har følgende aksjonærer:

Aksjonærer	Eierandel	Verv
Kan Holding AS	100 %	Morselskap / nærstående til styrets leder



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
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	-1 407 954	-746 561
Permanente forskjeller	0	17 109
Endring i midlertidige forskjeller	-1 064	-442 051
Mottatt konsernbidrag	1 274 512	0
Skattepliktig inntekt	-134 506	-1 171 503
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-305 883	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	305 883	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-25 113	-26 177	-1 064
Fordringer	-255 000	-255 000	0
Sum	-280 113	-281 177	-1 064
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-1 992 308	-1 992 308
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	280 113	2 273 485	1 993 372
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

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



Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital per 1.1.	100 000	-2 252 803	-2 152 803
Årets resultat		-1 407 954	-1 407 954
Gjeldsettergivelse		2 126 814	2 126 814
Konsernbidrag mottatt		968 629	968 629
Egenkapital per 31.12.	100 000	-565 314	-465 314

Note 6 - Varige driftsmidler

	Inventar	Ombygging lokaler	Sum
Anskaffelseskost 01.01	393 603	375 806	769 409
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	393 603	375 806	769 409
Akk. avskr. 31.12	392 754	273 937	666 691
Balanseført verdi 31.12	849	101 869	102 718
Årets avskrivninger	10 063	37 581	47 644
Avskrivningsprinsipp	5 år	10 år	

Note 7 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd til skattetrekk med kr 37 726. Det inngår også bundne bankinnskudd til depositum på kr 312 996.

Note 8 - Langsiktige fordringer, gjeld og garantiforpliktelser

Fordringer som forfaller lenger enn ett år etter balansedag utgjør kr 40 500. Dette gjelder depositum på Middelsthusgate 21B.

Selskapet har ingen langsiktig gjeld per 31.12.2017.



Note 9 - Fordringer og gjeld konsernselskap

Gjeld konsernselskap		2017	2016
KAN Holding AS	Mørselskap	510 000	0
Hair Program International AS	Søsterselskap	1 737 000	0
Sum		2 247 000	0

Fordringer konsernselskap		2017	2016
KAN Frisørdrift AS	Søsterselskap	141 200	0
Hair Program International AS	Søsterselskap	1 274 512	0
Sum		1 415 712	0

Leverandørgjeld		2017	2016
Hårtransplantasjonsklinikken AS	Søsterselskap	4 812	0
Sum		4 812	0

Av utestående fordringer utgjør kr 1 274 512 til Hair Program International konsernbidrag.