



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

### 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: 31.05.2017

### Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

*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	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		9 272 338	14 782 520
Annen driftsinntekt		49 540	76 642
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 321 878</b>	<b>14 859 162</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 101 241	2 539 962
Lønnskostnad	1	4 017 587	4 481 590
Avskrivning på varige driftsmidler	2	69 474	99 671
Annen driftskostnad	3	3 881 399	6 578 170
<b>Sum kostnader</b>		<b>10 069 700</b>	<b>13 699 394</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-747 822</b>	<b>1 159 768</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 912	2 847
Annen finansinntekt		12 418	25 874
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>14 330</b>	<b>28 721</b>
Annen rentekostnad		8 489	12 873
Annen finanskostnad		4 579	17 652
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>13 068</b>	<b>30 526</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 262</b>	<b>-1 805</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-746 560</b>	<b>1 157 963</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-746 560</b>	<b>1 157 963</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-746 560</b>	<b>1 157 963</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-746 560</b>	<b>1 157 963</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	6	-746 560	1 157 963
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-746 560</b>	<b>1 157 963</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	150 362	219 836
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>150 362</b>	<b>219 836</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		34 500	34 500
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>34 500</b>	<b>34 500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>184 862</b>	<b>254 336</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		70 147	374 473
Andre fordringer		51 320	177 739
<b>Sum fordringer</b>		<b>121 467</b>	<b>552 212</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	765 652	1 538 275
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>765 652</b>	<b>1 538 275</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>887 120</b>	<b>2 090 487</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 071 982</b>	<b>2 344 822</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6,7	100 000	100 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	2 252 803	1 506 243
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 252 803</b>	<b>-1 506 243</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-2 152 803</b>	<b>-1 406 243</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld			1 334 019
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>1 334 019</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>1 334 019</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		205 205	643 868
Skyldig offentlige avgifter		315 115	432 824
Annen kortsiktig gjeld		2 704 464	1 340 354
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 224 785</b>	<b>2 417 046</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 224 785</b>	<b>3 751 065</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 071 982</b>	<b>2 344 822</b>



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 NOK 746 560. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

#### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i styrets årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 regnskapskikk 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.

Adresse:  
Postb. 1942 Vikå  
0125 Oslo

Besøksadresse:  
Olav V's gate 6  
0161 Oslo

Telefon:  
+47 2193 9300

E-post:  
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:  
www.partnerrevisjon.no



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 avviklet.

### 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.

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 årsregnskapet, 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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.

Adresse:  
Postb. 1942 Vikå  
0125 Oslo

Besøksadresse:  
Olav V's gate 6  
0161 Oslo

Telefon:  
+47 2193 9300

E-post:  
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:  
www.partnerrevisjon.no



**Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

**Konklusjon om årsberetningen**

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

**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.

Oslo, 31. mai 2017

PARTNER REVISJON DA

**Sølvi Løbø Aaker**  
Registrert revisor

---

Adresse: Postb. 1942 Viken 0125 Oslo	Besøksadresse: Olav V's gate 6 0161 Oslo	Telefon: +47 2193 9300	E-post: firma@partnerrevisjon.no	Nettside: www.partnerrevisjon.no
--	--	---------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

MEMBER OF DEN NORSKE REVISJONSFORENING, INTERNASJONAL SAMARBEIDSPARTNER WWW.INTEGRA-INTERNATIONAL.NET

Side 3 av 3



**Årsregnskap 2016  
for  
Poseidon Klinikken AS**

Organisasjonsnr. 994203185

**Utarbeidet av:**

Exacta Services AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Dyrmyrgata 4  
3611 KONGSBERG  
Organisasjonsnr. 963740085



Poseidon Klinikken AS

## Årsberetning 2016

### Virksomhetens art

Virksomhetsområdet til selskapet er fremstilling/salg av hårtransplantasjon og andre produkter som naturlig faller sammen med dette. Selskapet er lokalisert i Oslo.

### Utvikling i resultat og stilling

	2016	2015
Driftsinntekter	9 321 878	14 859 162
Driftsresultat	-747 822	1 159 768
Årsresultat	-746 560	1 157 963
	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Balansesum	1 071 982	2 344 822
Egenkapital	-2 152 803	-1 406 243
Egenkapitalprosent	-200,8%	-60,0%

Selskapets inntekter er i 2016 på kr 9 321 828 og dette er en nedgang fra 2015 med 37 %.


Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det fremlagte årsregnskapet. Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

### Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt. Det forventes at selskapet vil gå med overskudd de neste årene. Det er ettergitt ca 2 millioner i gjeld fra tidligere aksjonærer i 2017 som vil styrke egenkapitalen. Styret anser derfor at forutsetningen for fortsatt drift er til stede og har lagt dette til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Styret mener at regnskapet gir et riktig bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle situasjon og resultat.


### Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet anses som godt. Sykefraværet har vært ubetydelig i regnskapsåret. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen. Selskapets styre er bevisst på de samfunnsmessige forventninger om tiltak for å fremme likestilling i virksomheten. Det er ikke iverksatt konkrete tiltak for å fremme dette arbeidet, men styrets målsetning er naturligvis å innfri samfunnets forventninger.

  
Kåre Arnold Nilsen  
Styreleder / Daglig leder

OSLO, den 31.05.2017

  
Thore Arne Olsen  
Styremedlem

  
Olav Midtgården  
Styremedlem



Poseidon Klinikken AS

## Resultatregnskap

	Note	2016	2015
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		9 272 338	14 782 520
Annen driftsinntekt		49 540	76 642
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>9 321 878</b>	<b>14 859 162</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		2 101 241	2 539 962
Lønnskostnad	1	4 017 587	4 481 590
Avskrivning på varige driftsmidler	2	69 474	99 671
Annen driftskostnad	3	3 881 399	6 578 170
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>10 069 700</b>	<b>13 699 394</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(747 822)</b>	<b>1 159 768</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		1 912	2 847
Annen finansinntekt		12 418	25 874
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>14 330</b>	<b>28 721</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		8 489	12 873
Annen finanskostnad		4 579	17 652
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>13 068</b>	<b>30 526</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>1 262</b>	<b>(1 805)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(746 560)</b>	<b>1 157 963</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4.5	0	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(746 560)</b>	<b>1 157 963</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(746 560)</b>	<b>1 157 963</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Fremføring av udekket tap	6	(746 560)	1 157 963
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>(746 560)</b>	<b>1 157 963</b>



Poseidon Klinikken AS

**Balanse pr. 31.12.2016**

	Note	31.12.2016	31.12.2015
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	150 362	219 836
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>150 362</b>	<b>219 836</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		34 500	34 500
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>34 500</b>	<b>34 500</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>184 862</b>	<b>254 336</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		70 147	374 473
Andre fordringer		51 320	177 739
<b>Sum fordringer</b>		<b>121 467</b>	<b>552 212</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	765 652	1 538 275
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>887 120</b>	<b>2 090 487</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 071 982</b>	<b>2 344 822</b>



Poseidon Klinikken AS

## Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6,7	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	(2 252 803)	(1 506 243)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(2 252 803)</b>	<b>(1 506 243)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(2 152 803)</b>	<b>(1 406 243)</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	1 334 019
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>1 334 019</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>0</b>	<b>1 334 019</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		205 205	643 868
Skyldig offentlige avgifter		315 115	432 824
Annen kortsiktig gjeld		2 704 464	1 340 354
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>3 224 785</b>	<b>2 417 046</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>3 224 785</b>	<b>3 751 065</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 071 982</b>	<b>2 344 822</b>

Kåre Arnold Nilsen  
Styreleder / Daglig leder

OSLO, den 31.05.2017

Thore Arne Olsen  
Styremedlem

Olav Midtgarden  
Styremedlem



Poseidon Klinikken AS

## Noter 2016

### Regnskapsprinsipper

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

#### Hovedregel for vurdering av klassifisering av eiendel og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av rentendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

#### Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

#### 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en usepesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eiendeler i selskaper som er egne skattesubjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt. Skatt knyttet til egenkapital-transaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordels på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Utsatt skattefordel blir iht gjeldende regler for små foretak ikke balanseført.

#### Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.



Poseidon Klinikken AS

## Noter 2016

### Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	3 529 245	3 750 180
Arbeidsgiveravgift	511 078	550 778
Pensjonskostnader	64 758	6 309
Andre lønnsrelaterte ytelser	-87 494	174 323
<b>Totalt</b>	<b>4 017 587</b>	<b>4 481 590</b>

Selskapet har sysselsatt ca 6 årsverk i 2016

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

### Note 2 - Anleggsmidler

Type anleggsmiddel	Inventar/IT	Omb-lokaler	SUM
Anskaffelseskost 1.1.2016	393.603	375.806	769.409
Tilgang			
Avgang			
Anskaffelseskost 31.12.2016	393.603	375.806	769.409
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	-382.691	-236.356	-619.047
<b>Bokført verdi pr 31.12.2016</b>	<b>10 913</b>	<b>139.449</b>	<b>150.362</b>
Årets avskrivninger	<b>31.893</b>	<b>37.581</b>	<b>69.474</b>
Prosentstørrelse ordinære avskrivninger	20%/30%	10%	



Poseidon Klinikken AS

## Noter 2016

### Note 3 - Annen driftskostnad

Selskapet har yttet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	67 375	75 125
<b>Totalt</b>	<b>67 375</b>	<b>75 125</b>

Det regnskapsførte honoraret til revisor er inklusiv merverdiavgift.

### Ytelser/godtgjørelser til daglig leder og styret

Det er utbetalt kr 800 000 i lønn og kr 18 577 i annen godtgjørelse til daglig leder. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2016.

### Note 4 - Skatt

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-746 560
+ Permanente og andre forskjeller	17 109
+ Endring i midlertidige forskjeller	-442 051
<b>= Inntekt</b>	<b>-1 171 502</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>0</b>
Skattesats i inntektsåret	25

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>



Poseidon Klinikken AS

## Noter 2016

### Note 5 - Skatt

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2016	2015
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-26 177	-23 228
+ Utestående fordringer	-255 000	-500 000
- Andre avsetninger for forpliktelser	0	200 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 992 308	820 806
= Grunnlag utsatt skatt	-2 273 486	-1 544 034
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	2 273 486	1 544 034
= Grunnlag utsatt skattefordel	2 273 486	1 544 034
Utsatt skattefordel	545 636	386 009
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	2 273 486	1 544 034
Ikke bokført utsatt skattefordel	545 636	386 009

### Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-1 506 243	-1 406 243
Årets resultat		-746 560	-746 560
Pr 31.12.	100 000	-2 252 803	-2 152 803

### Note 7 - Aksjekapital, aksjeeiere

Selskapet har 100 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Aronsen Holding AS	989 170 260	50 001	50,00 %
Jashga Holding AS	988 914 711	49 999	50,00 %



Poseidon Klinikken AS

## Noter 2016

### Note 8 - Bundne bankinnskudd

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 149 389 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 213 160.

Av bankinnskudd er kr 312 821 bundet på depositumskonto.