



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 871 093 962  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: POLIKIR AS  
Forretningsadresse: Hegdehaugsveien 31  
0352 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: Petter O. Lind  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 15.06.2021



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 505 129	2 698 513
Annen driftsinntekt		95 000	124 980
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 600 129</b>	<b>2 823 493</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	6, 7	679 453	679 363
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	4 400	4 300
Annen driftskostnad	7	220 701	210 460
<b>Sum kostnader</b>		<b>904 555</b>	<b>894 123</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 695 574</b>	<b>1 929 370</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	10		
Annen renteinntekt		78	895
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>78</b>	<b>895</b>
Annen rentekostnad		493	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>493</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-416</b>	<b>895</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 695 159</b>	<b>1 930 265</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	375 604	445 706
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 319 555</b>	<b>1 484 559</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 319 555</b>	<b>1 484 559</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 319 555</b>	<b>1 484 559</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 319 555</b>	<b>1 484 559</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte	9	1 319 555	1 484 559



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Konsernbidrag	9		
Avsatt til annen egenkapital	9		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 319 555</b>	<b>1 484 559</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	1 084 953	1 084 953
Teknisk utstyr	3	12 600	17 000
Kunst	3	35 000	35 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 132 553</b>	<b>1 136 953</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	10		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 132 553</b>	<b>1 136 953</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		204 298	187 622
Andre kortsiktige fordringer		2 207 430	2 329 410
<b>Sum fordringer</b>	4	<b>2 411 728</b>	<b>2 517 032</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	149 879	268 365
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>149 879</b>	<b>268 365</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 561 608</b>	<b>2 785 397</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 694 161</b>	<b>3 922 350</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 9	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	1 774 768	1 774 768
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 774 768</b>	<b>1 774 768</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 874 768</b>	<b>1 874 768</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		9 183	1 536
Betalbar skatt	8	375 604	445 706
Skyldig offentlige avgifter		49 052	49 781
Utbytte	9	1 319 555	1 484 559
Avgitt konsernbidrag	9		
Annen kortsiktig gjeld		66 000	66 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 819 393</b>	<b>2 047 582</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 819 393</b>	<b>2 047 582</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 694 161</b>	<b>3 922 350</b>



## Noter

### Polikir AS

#### Note 1 Regnskapsprinsipper m.v.

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

##### a) Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

##### b) 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.

##### c) 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.

##### d) 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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### e) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

#### Note 2 Bundet bankinnskudd

	2019	2018
Bundne skattetrekkmidler	52.964	52.964

#### Note 3 Anleggsmidler

Tekst	Fast eiendom	Kunst	Teknisk utstyr
Anskaffelseskost 01.01	1.084.953	35.000	22.080
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1.084.953	35.000	22.080
Akkumulerte avskrivninger 31.12	0	0	9.480
Bokført verdi 31.12	1.084.953	35.000	12.600
Årets avskrivninger	0	0	4.400
Avskrivningssatser	0 %	0 %	20 %



## Noter

### Polikir AS

#### Note 4 Fordringer, gjeld, garantiforpliktelser og pant mv

	2019
Fordringer med forfall > 1 år	0
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	0

#### Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	500	200	100.000

Navn	Antall	Eierandel %	Annet
Polikir Holding AS	500	100 %	
Sum	500	100 %	

#### Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte med mer

Lønnskostnader	2019	2018
Lønn	594.000	594.000
Arbeidsgiveravgift	84.373	84.373
Andre lønnsrelaterte ytelser	1.080	990
Sum	679.453	679.363

Gjennomsnittlig antall årsverk har i løpet av 2019 vært 1.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

#### Note 7 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor m.v.

Personer	2019
Daglig leder	598.392
Styre	0
Revisor, revisjon	10.125 (ex. mva.)
Revisor, konsulentbistand	6.375 (ex. mva.)



## Noter

Polikir AS

### Note 8 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:	2019
Betalbar skatt	375.604
Endring utsatt skatt	0
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>	<b>375.604</b>

	31.12.18	31.12.19	Endring
Skatteøkende- skattereduserende midlertidig forskjeller	-7.461	-6.969	492
Utsatt skatt /utsatt skattefordel	-1.641	-1.533	108

Selskapet har valgt ikke å ta den utsatte skattefordelen inn i regnskapet, jf. god regnskapsskikk for små foretak.

### Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2018	100.000	1.774.768	1.874.768
Årets resultat		1.319.555	1.319.555
Avsatt utbytte		-1.319.555	-1.319.555
<b>Sum 31.12.2019</b>	<b>100.000</b>	<b>1.774.768</b>	<b>1.874.768</b>



MEMLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i Polikir AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Polikir AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 319 555. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 (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 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 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.

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.

POSTADRESSE  
Boks 1005 Hoff  
0218 Oslo

BESØKSADRESSE  
Engebrets vei 3  
0275 Oslo

TELEFON  
+47 414 00 944

E-POST  
einar@amicarevisjon.no

BANKGIRO  
1503 54 68797

ORG. NR.  
914 601 398 MVA



MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Polikir AS - Revisors beretning 2019 – side 2

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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 20. mai 2020

**Amica Revisjon AS**

Einar Finnanger  
Registrert revisor

POSTADRESSE  
Boks 1005 Hoff  
0218 Oslo

BESØKSADRESSE  
Engbrets vei 3  
0275 Oslo

TELEFON  
+47 414 00 944

E-POST  
[einar@amicarevisjon.no](mailto:einar@amicarevisjon.no)

BANKGIRO  
1503 54 68797

ORG. NR.  
914 601 398 MVA