



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 871 093 962
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLIKIR AS
Forretningsadresse: Hegdehaugsveien 31
0352 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: Petter O. Lind
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, 14.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 642 486	3 281 673
Annen driftsinntekt		88 000	86 000
Sum inntekter		3 730 486	3 367 673
Kostnader			
Lønnskostnad	6, 7	678 373	648 850
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	7	227 061	228 657
Sum kostnader		905 434	877 507
Driftsresultat		2 825 051	2 490 166
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	10		
Annen renteinntekt		516	1 831
Sum finansinntekter		516	1 831
Annen rentekostnad		387	204
Sum finanskostnader		387	204
Netto finans		129	1 627
Ordinært resultat før skattekostnad		2 825 180	2 491 793
Skattekostnad på ordinært resultat	8	709 412	672 409
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 115 768	1 819 384
Årsresultat		2 115 768	1 819 384
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 115 768	1 819 384
Totalresultat		2 115 768	1 819 384
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	9	2 115 000	1 819 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Konsernbidrag	9		
Overføringer til/fra annen egenkapital	9	768	384
Sum overføringer og disponeringer		2 115 768	1 819 384



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 084 953	1 084 953
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	35 000	35 000
Sum varige driftsmidler		1 119 953	1 119 953
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	10		
Sum anleggsmidler		1 119 953	1 119 953
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		200 095	214 378
Andre fordringer		2 650 469	3 054 976
Sum fordringer	4	2 850 565	3 269 354
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	869 230	171 168
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		869 230	171 168
Sum omløpsmidler		3 719 795	3 440 522
SUM EIENDELER		4 839 748	4 560 475

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Selskapskapital	5, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 774 768	1 774 000
Sum opptjent egenkapital		1 774 768	1 774 000
Sum egenkapital		1 874 768	1 874 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 801	836
Betalbar skatt	8	709 412	672 409
Skyldige offentlige avgifter		52 153	76 723
Utbytte	9	2 115 000	1 819 000
Annen kortsiktig gjeld	9	77 615	117 507
Sum kortsiktig gjeld		2 964 980	2 686 475
Sum gjeld		2 964 980	2 686 475
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 839 748	4 560 475



ÅRSREGNSKAP

2016

Polikir AS



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 24 % 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

	2016	2015
Bundne skattetrekkmidler	52.964	52.964

Note 3 Anleggsmidler

Tekst	Fast eiendom	Kunst
Anskaffelseskost 01.01	1 084.953	35.000
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1 084.953	35.000
Akkumulerte avskrivninger 31.12	0	0
Bokført verdi 31.12	1 084.953	35.000
Årets avskrivninger	0	0
Avskrivningssatser	0 %	0 %



Noter

Polikir AS

Note 4 Fordringer, gjeld, garantiforpliktelser og pant mv

	2016
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	2016	2015
Lønn	594.000	568.125
Arbeidsgiveravgift	84.373	80.725
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	0
Sum	678.373	648.850

Gjennomsnittlig antall årsverk har i løpet av 2016 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	2016
Daglig leder	583.902
Styre	0
Revisor, revisjon	10.500 (ex. mva.)
Revisor, konsulentbistand	5.600 (ex. mva.)



Noter

Polikir AS

Note 8 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:	2016
Betalbar skatt	709.412
Endring utsatt skatt	0
Skattekostnad på ordinært resultat	709.412

	31.12.16	31.12.15	Endring
Skatteøkende- skattereduserende midlertidig forskjeller	-16.141	-20.176	4.035
Utsatt skatt /utsatt skattefordel	-3.874	-5.044	1.170

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 31.12.2015	100.000	1.774.000	1.874.000
Årets resultat		2.115.768	2.115.768
Avsatt utbytte		-2.115.000	-2.115.000
Sum 31.12.2016	100.000	1.774.768	1.874.768



Til generalforsamlingen i
Polikir AS

ARSBERETNING FOR 2016

Virksomhetens art og beliggenhet

Selskapets virksomhet er drift av tannklinikk i Oslo, samt investeringer i verdipapirer, fast eiendom og lignende.

Oversikt og utvikling

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen og resultatet av selskapets virksomhet og av dens stilling.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er gjort opp under forutsetning om fortsatt drift. Det er ikke noe som tilsier at denne forutsetning ikke er realistisk.

Disponering av årets resultat

Styret foreslår at årsoverskuddet på kr 2.115.768,- disponeres som følger:

Avsatt utbytte	2.115.000,-
Overført til annen egenkapital	<u>768,-</u>
Sum	2.115.768,-

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet for tilfredsstillende. Derfor er det ikke iverksatt spesielle tiltak i 2016. Skader og ulykker vedrørende driften har det ikke vært noe av i 2016.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som påvirker det ytre miljø.

Likestilling

Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn.

I styret

Oslo, 31. mai 2017

Petter O. Lind
Styrets leder



MEMLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENINGEN

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 2 115 768. 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 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i 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 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.

POSTADRESSE	BESØKSADRESSE	TELEFON	E-POST	BANKGIRO	ORG. NR.
Boks 123 Skøyen 0212 Oslo	Hoffsveien 15 0275 Oslo	+47 22 51 82 15 +47 414 00 944	einar@amicarevisjon.no	1503 54 68797	914 601 398 MVA



MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENINGEN

Polkir AS - Revisors beretning 2016 – side 2

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet 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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 31. mai 2017

Amica Revisjon AS

Einar Finnanger
Registrert revisor

POSTADRESSE	BESØKSADRESSE	TELEFON	E-POST	BANKGIRO	ORG. NR.
Boks 123 Skøyen 0212 Oslo	Hoffsveien 15 0275 Oslo	+47 22 51 82 15 +47 414 00 944	einar@amicarevisjon.no	1503 54 68797	914 601 398 MVA