



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 933 275 973  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: POK AS  
Forretningsadresse: 3. etasje  
Østre Aker vei 101  
0596 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: BRIJ LAL MOONGA  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.07.2018

### 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, 21.07.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		14 793 905	19 322 329
Annen driftsinntekt		892 718	185 604
<b>Sum inntekter</b>		<b>15 686 623</b>	<b>19 507 933</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 713 387	9 159 360
Lønnskostnad	4	5 375 898	6 919 088
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	59 427	180 925
Annen driftskostnad		4 260 227	4 919 823
<b>Sum kostnader</b>		<b>16 408 939</b>	<b>21 179 196</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-722 316</b>	<b>-1 671 263</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 370	4 167
Annen finansinntekt		15 449	35 876
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>16 819</b>	<b>40 043</b>
Annen rentekostnad		213 927	233 759
Annen finanskostnad		44 690	169 396
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>258 617</b>	<b>403 155</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-241 798</b>	<b>-363 112</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-964 113</b>	<b>-2 034 375</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-964 113</b>	<b>-2 034 375</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-964 113</b>	<b>-2 034 375</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-964 113</b>	<b>-2 034 375</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-964 113	-1 955 735
Overføringer til/fra annen egenkapital			-78 640



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Sum overføringer og disponeringer		-964 113	-2 034 375



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1		3 738 993
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	179 921	239 348
Sum varige driftsmidler		179 921	3 978 341
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		171 997	171 394
Sum finansielle anleggsmidler		171 997	171 394
Sum anleggsmidler		351 917	4 149 735
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		2 554 033	3 714 179
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		73 448	94 853
Andre fordringer		145 759	543 537
Sum fordringer		219 207	638 390
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	493 757	733 699
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		493 757	733 699
Sum omløpsmidler		3 266 998	5 086 268
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 618 915</b>	<b>9 236 003</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	3	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	7	2 919 848	1 955 735
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 919 848</b>	<b>-1 955 735</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-2 419 848</b>	<b>-1 455 735</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	138 717	3 155 088
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>138 717</b>	<b>3 155 088</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2		934 121
Leverandørgjeld		4 048 847	4 578 094
Skyldige offentlige avgifter		843 243	1 005 463
Annen kortsiktig gjeld		1 007 956	1 018 972
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 900 046</b>	<b>7 536 650</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 038 763</b>	<b>10 691 738</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 618 915</b>	<b>9 236 003</b>



## Noter til regnskapet 2017

### POK AS

#### **Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

#### **Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler 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 klassifiseringen 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 renteendring.

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.

#### **Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

#### **Varer**

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

#### **Driftsinntekter**

Varesalg inntektsføres etter hvert som varene leveres.

#### **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.

#### **Valuta**

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

#### **Utsatt skatt**

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. I samsvar med GRS for små foretak kan utsatt skattefordel unnlates balanseført. Dette alternativet er valgt, slik at utsatt skatt er null og utsatt skattefordel er ikke ført opp som en eiendel.



## Note 1

### Varige driftsmidler

	Kostpris	Tilgang	Avgang	Akk.av/ned	Regnskap m. verdi	Årets.ord. avskr.
Varebiler	171 948	0	0	51 584	120 363	25 792
Butikkinnredninger	1 736 009	0	143 273	1 533 179	59 555	33 634
Boliger	3 738 993	0	3 738 993	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>5 646 950</b>	<b>0</b>	<b>3 882 266</b>	<b>1 584 764</b>	<b>179 918</b>	<b>59 427</b>

## Note 2

### Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantiansvar

Ingen fordringer forfaller senere enn om 1 år.

Ingen gjeld med forfall utover 5 år.

Kassekreditten har en bevilget kreditt på kr 500 000.

Bokført verdi av varelager stillet som sikkerhet for kassekreditt : kr 2 554 033.

Selskapet har et garantiansvar for husleiekontrakter på kr 552 672.

Selskapet har et banklån på varebil kr 138 717. Pantsatt varebil for lånet har en bokført verdi på kr 120 363.

## Note 3

### Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 500 aksjer pålydende kr 1 000.

#### Eierstruktur

Vijay K.Kalsi	250 aksjer	Styremedlem/ daglig leder
Brij Lal Moonga	250 aksjer	Styrets leder

## Note 4

### Lønnskostnader, antall årsverk sysselsatte, tjenstepensjon, godtgjørelser

#### Lønnskostnader mv.

	2017	2016
Lønn, feriepenger mv.	4 655 203	6 012 941
Arbeidsgiveravgift	664 161	853 948
Andre personalkostnader	56 534	52 198
<b>Sum</b>	<b>5 375 898</b>	<b>6 919 087</b>
<b>Antall årsverk sysselsatt</b>	<b>15</b>	<b>20</b>

### Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har opprettet tjenstepensjonsordning som tilfredstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	604 392	0

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 35 000 eks. mva.

Kostnadsført honorar for andre tjenester utgjør kr 5 000 eks. mva.

#### Note 5

##### Bundne midler

Bundne midler skattetrekk kr 130 220.

#### Note 6

##### Skatter

###### Arets skattekostnad fremkommer slik

	2017	2016
Endring utsatt skatt	0	0
Virkning av endring i skatteregler	0	0
<b>Arets skattekostnad</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

###### Beregning av skattepliktig inntekt

	2017	2016
Resultat før skatter	-964 113	-2 034 374
Permanente forskjeller	9 743	8 891
Endringer midlertidige forskjeller	-145 036	-32 548
<b>Arets skattegrunnlag</b>	<b>-1 099 406</b>	<b>-2 058 031</b>
<b>Skyldig betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

###### Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

###### Forskjeller som utlignes

	2017	2016
Anleggsmidler	-357 409	-439 193
Varelager	-134 423	-195 483
Fordringer	2 678	486
Fremførbart underskudd	-6 902 587	-5 803 181
Sum	-7 391 741	-6 437 371
<b>Utsatt skatt</b>	<b>-1 700 100</b>	<b>-1 544 969</b>
<b>Utsatt skatt balanseført</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen.

#### Note 7

Tapt aksjekapital, usikkerhet om fortsatt drift



Regnskapet viser en negativ egenkapital på kr 2 419 848. Selskapets drift har gått med underskudd de siste årene. Dersom ikke lønnsomheten bedrer seg er det vesentlig usikkerhet om selskapet kan fortsette driften med et perspektiv på ett år frem i tid. Det forventes ikke vesentlige tap på balanseførte eiendelers bokførte verdier.



Medlem av Den Norske  
Revisorforeningen  
Org.nr. 989165658 MVA

Til generalforsamlingen i POK AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert POK AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 964 113. Årsregnskapet 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.

#### *Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift*

Selskapet opplyser i note 7 at selskapet har tapt sin aksjekapital og at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

#### *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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

POSTADRASSE: Postboks 448, 1703 SARPSBORG  
BESØKSADRESSE: Dronningensgt. 99, 1724 SARPSBORG, Mobiltlf. 959 96 395, Telefon 69 15 85 35, Telefax 69 15 85 36  
E-mail: bj-halle@online.no, Bank: 1644.32.49390, Org.nr. 989 165 658 MVA

Autorisert regnskapsførerselskap | Godkjent revisjonselskap | Medlem av Den norske Revisorforening



**Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

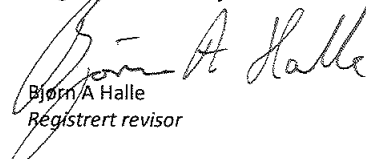
*Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

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.

*Andre forhold*

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2018, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Sarpsborg 25.juli 2018  
Registrert revisor Bjørn A Halle AS



Bjørn A Halle  
Registrert revisor