



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 664 218
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLISH- AND NORWEGIAN SERVICES AS
Forretningsadresse: Trygve Strømbergs vei 50A
1263 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: Robert GULLIKSEN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2020

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 736 425	5 273 774
Annen driftsinntekt		-85 513	
Sum inntekter		10 650 912	5 273 774
Kostnader			
Varekostnad		-2 000	
Lønnskostnad	3	5 070 034	2 319 872
Avskrivning	2	416 033	311 907
Annen driftskostnad		4 827 750	3 027 609
Sum kostnader		10 311 817	5 659 388
Driftsresultat		339 095	-385 614
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		121	111
Sum finansinntekter		121	111
Annen finanskostnad		130 192	115 891
Sum finanskostnader		130 192	115 891
Netto finans		-130 071	-115 780
Ordinært resultat før skattekostnad		209 024	-501 394
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-96 743	
Ordinært resultat etter skattekostnad		305 767	-501 394
Årsresultat		305 767	-501 394
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	305 767	-501 394
Sum overføringer og disponeringer		305 767	-501 394



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	96 743	
Sum immaterielle eiendeler		96 743	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2, 4	1 212 863	1 654 409
Sum varige driftsmidler		1 212 863	1 654 409
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		243 635	120 000
Sum finansielle anleggsmidler		243 635	120 000
Sum anleggsmidler		1 553 241	1 774 409
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		586 847	230 443
Fordringer			
Kundefordringer		103 278	4 841
Andre fordringer		20 265	43 325
Sum fordringer		123 543	48 166
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		103 157	88 449
Sum omløpsmidler		813 547	367 058
SUM EIENDELER		2 366 788	2 141 467

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-308 168	-613 935
Sum opptjent egenkapital		-308 168	-613 935
Sum egenkapital		-278 168	-583 935
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 387 608	1 627 139
Sum annen langsiktig gjeld		1 387 608	1 627 139
Sum langsiktig gjeld		1 387 608	1 627 139
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 641	507 716
Skyldige offentlige avgifter		387 643	180 968
Annen kortsiktig gjeld		846 064	409 579
Sum kortsiktig gjeld		1 257 348	1 098 263
Sum gjeld		2 644 956	2 725 402
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 366 788	2 141 467



Polish- And Norwegian Services AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	1 681 998	2 011 998
Avgang solgte driftsmidler	-106 949	-106 949
Anskaffelseskost 31.12.2019	1 575 049	1 905 049
Akk.avskrivning 31.12.2019	-651 393	-739 393
Balanseført pr. 31.12.2019	923 656	1 165 656
Årets avskrivninger	350 033	416 033
Økonomisk levetid	4-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	
	20-25%	



Polish- And Norwegian Services AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2019	2018
Lønninger	4 487 348	2 026 432
Arbeidsgiveravgift	572 448	255 100
Pensjonskostnader	45 738	0
Andre ytelser	49 871	38 340
Annen personalkostnad	95 609	38 340
Sum	<u>5 251 014</u>	<u>2 358 212</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 22 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder / styrets leder	330 000		2 928

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Denne er i orden.

Note 4 - Pant og garantier

<i>Garantiansvar</i>	2019	2018
Minibusser og busser	1 212 863	1 654 409
Personbiler	<u>272 877</u>	<u>348 877</u>
Sum garantiansvar	<u>1 485 740</u>	<u>2 003 286</u>

<i>Pantsikret gjeld</i>	2019	2018
Santander Consumer Bank	-1 387 608	-1 627 139

Salgspant i motorvogner, Santander Consumer Bank AS, kr 1.877.553.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1	30 000	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Robert Gulliksen	1	100 %	100 %



Polish- And Norwegian Services AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	-613 935	-583 935
Årsresultat	0	305 767	305 767
Egenkapital 31.12.2019	30 000	-308 168	-278 168

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Årets skatteeffekt av endret skattesats	0	6 488
Endring utsatt skatt	-96 743	-6 488
Årets totale skattekostnad	-96 743	0
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	209 024	-501 394
Permanente forskjeller	0	5 000
Endring i midlertidige forskjeller	72 761	-107 561
Alminnelig inntekt	281 785	-603 955
Anvendt fremførbart underskudd	-281 785	0
Årets skattegrunnlag	0	-603 955
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	189 998	262 759
Sum	189 998	262 759
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-629 739	-911 524
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-439 741	-648 765
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-96 743	-142 728