



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 082 302
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLIKIR HOLDING AS
Forretningsadresse: Skjoldveien 11C
0881 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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 Oscar Lind
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	116 416	97 344
Sum kostnader		116 416	97 344
Driftsresultat		-116 416	-97 344
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		964 492	1 319 555
Annen renteinntekt		2 675	25 495
Annen finansinntekt		680 399	1 594 484
Verdiøkning av finansielle instrumenter		113 426	1 797 733
Sum finansinntekter		1 760 992	4 737 266
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		245 597	
Annen rentekostnad			521
Annen finanskostnad		52 451	53 821
Sum finanskostnader		298 047	54 342
Netto finans		1 462 945	4 682 925
Ordinært resultat før skattekostnad		1 346 528	4 585 580
Skattekostnad på ordinært resultat	8	6 394	50 747
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 340 134	4 534 833
Årsresultat		1 340 134	4 534 833
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		400 000	1 500 000
Annen egenkapital		940 134	3 034 833
Sum overføringer og disponeringer		1 340 134	4 534 833



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	172 304	172 304
Sum finansielle anleggsmidler		172 304	172 304
Sum anleggsmidler		172 304	172 304
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	4	47 921	117 628
Konsernfordringer		964 492	1 319 555
Sum fordringer		1 012 414	1 437 183
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	8 408 059	9 071 147
Markedsbaserte obligasjoner	5	7 245 075	6 103 663
Sum investeringer		15 653 134	15 174 810
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	485 706	600 874
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		485 706	600 874
Sum omløpsmidler		17 151 254	17 212 867
SUM EIENDELER		17 323 558	17 385 171

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital (300 aksjer à kr 500,00)	6, 7	150 000	150 000
Overkurs	7	60 304	60 304
Sum innskutt egenkapital		210 304	210 304
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	14 905 727	13 965 593
Sum opptjent egenkapital		14 905 727	13 965 593
Sum egenkapital	7	15 116 031	14 175 897
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			528
Betalbar skatt	8	6 394	50 747
Utbytte		400 000	500 000
Kortsiktig konserngjeld	10	1 801 132	2 159 687
Annen kortsiktig gjeld			498 312
Sum kortsiktig gjeld		2 207 526	3 209 274
Sum gjeld		2 207 526	3 209 274
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 323 558	17 385 171



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 315527

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 082 302
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLIKIR HOLDING AS
Forretningsadresse: Skjoldveien 11C
0881 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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 Oscar Lind
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 989 082 302
POLIKIR HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	116 416	97 344
Sum kostnader		116 416	97 344
Driftsresultat		-116 416	-97 344
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		964 492	1 319 555
Annen renteinntekt		2 675	25 495
Annen finansinntekt		680 399	1 594 484
Verdiøkning av finansielle instrumenter		113 426	1 797 733
Sum finansinntekter		1 760 992	4 737 266
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		245 597	
Annen rentekostnad			521
Annen finanskostnad		52 451	53 821
Sum finanskostnader		298 047	54 342
Netto finans		1 462 945	4 682 925
Ordinært resultat før skattekostnad		1 346 528	4 585 580
Skattekostnad på ordinært resultat	8	6 394	50 747
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 340 134	4 534 833
Årsresultat		1 340 134	4 534 833
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		400 000	1 500 000
Annen egenkapital		940 134	3 034 833
Sum overføringer og disponeringer		1 340 134	4 534 833



Organisasjonsnr: 989 082 302
POLIKIR HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 3		172 304	172 304
Sum finansielle anleggsmidler		172 304	172 304
Sum anleggsmidler		172 304	172 304

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer	4	47 921	117 628
Konsernfordringer		964 492	1 319 555
Sum fordringer		1 012 414	1 437 183

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	5	8 408 059	9 071 147
Markedsbaserte obligasjoner	5	7 245 075	6 103 663
Sum investeringer		15 653 134	15 174 810

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	485 706	600 874
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		485 706	600 874

Sum omløpsmidler		17 151 254	17 212 867
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		17 323 558	17 385 171
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (300 aksjer à kr 500,00)	6, 7	150 000	150 000
Overkurs	7	60 304	60 304
Sum innskutt egenkapital		210 304	210 304

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	14 905 727	13 965 593
Sum opptjent egenkapital		14 905 727	13 965 593



Sum egenkapital	7	15 116 031	14 175 897
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			528
Betalbar skatt	8	6 394	50 747
Utbytte		400 000	500 000
Kortsiktig konserngjeld	10	1 801 132	2 159 687
Annen kortsiktig gjeld			498 312
Sum kortsiktig gjeld		2 207 526	3 209 274
Sum gjeld		2 207 526	3 209 274
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 323 558	17 385 171



Organisasjonsnr: 989 082 302
POLIKIR HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	300.00	500.00	150000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Lind, Petter O.	300.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	300.00	100.00%	

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note
2

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18000.00	16875.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



18000.00 16875.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

1

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Polikir AS	100.00%	100.00%	1774768.00	964492.00

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Noter 2020 POLIKIR HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 2 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	18 000	16 875
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	18 000	16 875

Note 3 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Polikir AS	Oslo	100%	1 774 768	964 492

Note 4 - Kortsiktige fordringer

I kortsiktige fordringer inngår fordring aksjonær 30 495,75

Note 5 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	6 999 693	8 408 059
Andeler		
Obligasjoner	6 998 626	7 245 075
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Sum	13 998 319	15 653 134

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	500,00	150 000,00
Sum	300		150 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Lind, Petter O.	300	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	150 000	60 304	13 965 593	14 175 897
Årets resultat			1 340 134	1 340 134
Avsatt utbytte			(400 000)	(400 000)
Egenkapital 31.12.2020	150 000	60 304	14 905 727	15 116 031



Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	1 346 528	4 585 580
+/- Permanente forskjeller	(1 317 465)	(4 354 912)
Årets skattegrunnlag	29 063	230 668
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	6 394	50 747
Sum	6 394	50 747
Skattekostnad i resultatregnskapet	6 394	50 747
Betalbar skatt i skattekostnad	6 394	50 747
Betalbar skatt i balansen	6 394	50 747

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 10 - Kortsiktig gjeld

I kortsiktig gjeld inngår gjeld til datterselskap nok 1 801 132,44.

Fortsatt Drift

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående utbruddet av Covid-19. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.



Årsregnskap for 2020

**POLIKIR HOLDING AS
0881 OSLO**

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

**Resultatregnskap for 2020**
POLIKIR HOLDING AS

	Note	2020	2019
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Annen driftskostnad	2	(116 416)	(97 344)
Sum driftskostnader		<u>(116 416)</u>	<u>(97 344)</u>
Driftsresultat		<u>(116 416)</u>	<u>(97 344)</u>
Inntekt på investering i datterselskap		964 492	1 319 555
Annen renteinntekt		2 675	25 495
Annen finansinntekt		680 399	1 594 484
Verdiøkning av finansielle instrumenter		113 426	1 797 733
Sum finansinntekter		<u>1 760 992</u>	<u>4 737 266</u>
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		(245 597)	0
Annen rentekostnad		0	(521)
Annen finanskostnad		(52 451)	(53 821)
Sum finanskostnader		<u>(298 047)</u>	<u>(54 342)</u>
Netto finans		<u>1 462 945</u>	<u>4 682 925</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 346 528</u>	<u>4 585 580</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	(6 394)	(50 747)
Ordinært resultat		<u>1 340 134</u>	<u>4 534 833</u>
Årsresultat		<u>1 340 134</u>	<u>4 534 833</u>
Overføringer			
Utbytte		400 000	500 000
Tilleggsutbytte		0	1 000 000
Annen egenkapital		940 134	3 034 833
Sum		<u>1 340 134</u>	<u>4 534 833</u>



Balanse pr. 31. desember 2020
POLIKIR HOLDING AS

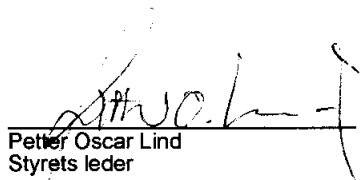
	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	172 304	172 304
Sum finansielle anleggsmidler		172 304	172 304
Sum anleggsmidler		172 304	172 304
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer	4	47 921	117 628
Konsernfordringer		964 492	1 319 555
Sum fordringer		1 012 414	1 437 183
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	8 408 059	9 071 147
Markedsbaserte obligasjoner	5	7 245 075	6 103 663
Sum investeringer		15 653 134	15 174 810
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	485 706	600 874
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		485 706	600 874
Sum omløpsmidler		17 151 254	17 212 867
Sum eiendeler		17 323 558	17 385 171




Balanse pr. 31. desember 2020
POLIKIR HOLDING AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 500,00)	6, 7	150 000	150 000
Overkurs	7	60 304	60 304
Sum innskutt egenkapital		210 304	210 304
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	14 905 727	13 965 593
Sum opptjent egenkapital		14 905 727	13 965 593
Sum egenkapital	7	15 116 031	14 175 897
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	528
Betalbar skatt	8	6 394	50 747
Kortsiktig konserngjeld	10	1 801 132	2 159 687
Utbytte		400 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		0	498 312
Sum kortsiktig gjeld		2 207 526	3 209 274
Sum gjeld		2 207 526	3 209 274
Sum egenkapital og gjeld		17 323 558	17 385 171

Styret for Polikir Holding AS
Oslo, 18.05.2021


Petter Oscar Lind
Styrets leder


Bente Lind
Daglig leder



Noter 2020 POLIKIR HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 2 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	18 000	16 875
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	18 000	16 875

Note 3 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Polikir AS	Oslo	100%		

Note 4 - Kortsiktige fordringer

I kortsiktige fordringer inngår fordring aksjonær 30 495,75

Note 5 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	6 999 693	8 408 059
Andeler		
Obligasjoner	6 998 626	7 245 075
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Sum	13 998 319	15 653 134

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	500,00	150 000,00
Sum	300		150 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Lind, Petter O.	300	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	150 000	60 304	13 965 593	14 175 897
Årets resultat			1 340 134	1 340 134
Avsatt utbytte			(400 000)	(400 000)
Egenkapital 31.12.2020	150 000	60 304	14 905 727	15 116 031



Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	1 346 528	4 585 580
+/- Permanente forskjeller	(1 317 465)	(4 354 912)
Årets skattegrunnlag	29 063	230 668
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	6 394	50 747
Sum	6 394	50 747
Skattekostnad i resultatregnskapet	6 394	50 747
Betalbar skatt i skattekostnad	6 394	50 747
Betalbar skatt i balansen	6 394	50 747

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 10 - Kortsiktig gjeld

I kortsiktig gjeld inngår gjeld til datterselskap nok 1 801 132,44.

Fortsatt Drift

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående utbruddet av Covid-19. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.



MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i Polikir Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Polikir Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 340 134. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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
Enggebrets vel 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 Holding AS - Revisors beretning 2020 – 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, 18. mai 2021

Amica Revisjon AS

Einar Finnanger
Statsautorisert revisor

POSTADRESSE	BESØKSADRESSE	TELEFON	E-POST	BANKGIRO	ORG. NR.
Boks 1005 Hoff 0218 Oslo	Engbrets vei 3 0275 Oslo	+47 414 00 944	einar@amicarevisjon.no	1503 54 68797	914 601 398 MVA