



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 959 705 690
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLKAGRISEN AS
Forretningsadresse: Bergensveien 2
0963 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: Hans Petter Sandvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.08.2017

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, 05.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 485 730	4 154 599
Annen driftsinntekt		1 901 219	1 937 359
Sum inntekter		5 386 949	6 091 958
Kostnader			
Varekostnad		2 430 631	2 757 706
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 598 756	1 668 021
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	50 000	206 018
Annen driftskostnad	5	1 456 090	1 468 383
Sum kostnader		5 535 477	6 100 128
Driftsresultat		-148 528	-8 170
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		327	371
Sum finansinntekter		327	371
Annen rentekostnad		78 638	85 120
Sum finanskostnader		78 638	85 120
Netto finans		-78 311	-84 750
Ordinært resultat før skattekostnad		-226 839	-92 920
Ordinært resultat etter skattekostnad		-226 839	-92 920
Årsresultat		-226 839	-92 920
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-226 839	-92 920
Sum overføringer og disponeringer		-226 839	-92 920



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 15	170 800	220 800
Sum varige driftsmidler		170 800	220 800
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		175 800	225 800
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	15	217 805	297 425
Sum varer		217 805	297 425
Fordringer			
Kundefordringer	9	97 558	58 629
Andre fordringer		10 869	32 137
Sum fordringer		108 427	90 767
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	311 683	627 472
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		311 683	627 472
Sum omløpsmidler		637 915	1 015 664
SUM EIENDELER		813 715	1 241 464

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (12 aksjer à kr 10 000,00)	10, 11, 12	120 000	120 000
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		999 819	772 980
Sum opptjent egenkapital		-999 819	-772 980
Sum egenkapital	13, 16	-879 819	-652 980
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14, 15	896 451	1 011 177
Sum annen langsiktig gjeld		896 451	1 011 177
Sum langsiktig gjeld		896 451	1 011 177
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		518 064	624 434
Skyldige offentlige avgifter		88 106	91 824
Annen kortsiktig gjeld		190 913	167 010
Sum kortsiktig gjeld		797 083	883 268
Sum gjeld		1 693 534	1 894 445
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		813 715	1 241 464



Noter 2016 POLKAGRISEN 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.

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 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 2015 til 2016.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	1 398 124	1 445 357
Arbeidsgiveravgift	198 110	206 622
Andre relaterte ytelser	2 522	16 043
Sum	1 598 756	1 668 021

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	568 574	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Det har kun blitt betalt for OTP for deler av 2016. Dette vil bli fulgt opp og korrigert i 2017.

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 23 529. Skyldig skattetrekk er kr 36 236.

Note 5 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 53 330. Honorar for annen bistand utgjør kr 550.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	500 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	500 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(279 200)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(329 200)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	170 800
Årets avskrivninger	(50 000)
Økonomisk levetid	10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 %

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	(369 154)	(301 164)	(67 990)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 193 719)	(1 478 468)	284 749
Netto forskjeller	(1 562 873)	(1 779 632)	216 759
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 562 873	1 779 632	(216 759)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 427 112



Note 8 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(226 839)	(92 920)
+/- Permanente forskjeller	10 079	12 000
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(67 990)	58 530
Årets skattegrunnlag	(284 749)	(22 390)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	97 558	58 629
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	97 558	58 629

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 12 aksjer, pålydende kr 10 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 120 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Sandvold, Hans Petter	12	100,00%
Sum	12	100,00%

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Hans Petter Sandvold	12

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	120 000	(772 980)	(652 980)
Årets resultat		(226 839)	(226 839)
Egenkapital 31.12.2016	120 000	(999 819)	(879 819)

Note 14 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Av langsiktig gjeld på kr 896 450,74 forfaller kr 321 177 om mer enn 5 år.

Lånet er gitt med pant i fast eiendom til eier og styrets leder.



Note 15 - Pantstillelser og garantier

Pant i varebeholdning :	Lillestrøm Sparebank	750.000
Pant i driftstilbehør :	Lillestrøm Sparebank	750.000
Bankgaranti :	Norsk Tipping	400.000
	Norsk Rikstoto	150.000

Note 16 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt, viser til nærmere omtale i årsberetningen.



Årsberetning 2016 POLKAGRISEN AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Polkagrisen AS driver med kiosk virksomhet på Grorud senter. Selskapet har forretningslokale i Oslo kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Omsetningen i 2016 ble kr 5 386 949 dette er lavere enn i 2015, nedgang på kr 705 000. Årsresultatet ble et underskudd på kr 226 839.

Det er nedgang i omsetningen som skyldes opphør av marked utleie og salg av video.

Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt og styret har som følge av dette foretatt noen nødvendige tiltak for å bedre likviditet og klare sine forpliktelser. Det er gjort endringer i selskapet for å forsøke å rette opp i underskuddet. Det skulle være mer satsning på spill og tipping i 2016, samt at selskapet vil øke satsningen på gatekjøkken servering. Selskapet har i tillegg reforhandlet husleiekontrakten og vil gjøre mer ovenfor MIX kjeden for å få et bedre overskudd.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i bedriften er etter vår oppfatning godt.

Det totale sykefraværet i bedriften har i 2016 vært på tilnærmet lik 0 %. Vi anser dette som tilfredsstillende, og det er ikke satt i verk spesielle tiltak på dette området.

Selskapet har ikke hatt noen skader eller ulykker i 2016.

Ytre miljø

Vår virksomhet forurenses ikke det ytre miljø.

Likestilling

Gjennomsnittlig antall ansatte i 2016 har vært 9, og styret har hatt 1 medlem. Fordelingen blant de ansatte har vært 6 kvinner og 3 menn, mens styremedlemmet har vært mann.

Oslo, 14.08.2017
i styret for Polkagrisen AS

Hans Petter Sandvold
Daglig leder / Styrets leder



Til generalforsamlingen i Polkagrisen AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Polkagrisen AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 226 839. 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, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av den finansielle stillingen til Polkagrisen AS per 31. desember 2016 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har gått med underskudd i flere år, og har nå et samlet udekket tap med kr 999 819. Aksjekapitalen på kr 120 000 er dermed tapt. Styret har begrunnet fortsatt drift med forslag til forskjellige tiltak for å forbedre resultat og likviditet. De foreslåtte tiltakene har ikke hatt forventet effekt. Denne situasjonen indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift, og selskapet vil derfor muligens ikke kunne møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten. Regnskapet og årsberetningen gir ikke fullstendige opplysninger om denne situasjonen.

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 med forbehold.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, 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 konkluderer med at den øvrige informasjonen

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Nittedalsgt. 20, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00
Telefaks: 63 89 77 77

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no





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 (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 regnskap 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 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>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdet som beskrevet i avsnittet «Grunnlag for konklusjon med forbehold» ovenfor, at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift 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.

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Nittedalsgt. 20, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00
Telefaks: 63 89 77 77

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no





Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 27. juni 2017, 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.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Lillestrøm, 17. august 2017
SLM Revisjon AS

Anne Grethe R. Wirum
statsautorisert revisor

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Nittedalsgt. 20, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00
Telefaks: 63 89 77 77

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no

