



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 933 275 973  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: POK AS  
Forretningsadresse: 3. etasje  
Østre Aker vei 101  
0596 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

### 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: 04.08.2016

### Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

*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	2015	2014
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		18 246 756	23 166 725
Annen driftsinntekt		1 654 391	359 433
<b>Sum inntekter</b>		<b>19 901 147</b>	<b>23 526 158</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		10 133 461	11 600 008
Lønnskostnad	4	6 347 013	7 427 154
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	174 010	178 333
Annen driftskostnad		4 608 631	5 607 872
<b>Sum kostnader</b>		<b>21 263 114</b>	<b>24 813 367</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 361 967</b>	<b>-1 287 209</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		8 204	9 587
Annen finansinntekt		36 705	20 439
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>44 909</b>	<b>30 026</b>
Annen rentekostnad		336 088	346 214
Annen finanskostnad		239 048	282 533
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>575 136</b>	<b>628 746</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-530 227</b>	<b>-598 720</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 892 194</b>	<b>-1 885 929</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 892 194</b>	<b>-1 885 929</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 892 194</b>	<b>-1 885 929</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 892 194</b>	<b>-1 885 929</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 892 194	-1 885 929
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 892 194</b>	<b>-1 885 929</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<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	7 076 268
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	203 741	377 751
Sum varige driftsmidler		3 942 734	7 454 019
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		169 706	647 644
Sum finansielle anleggsmidler		169 706	647 644
Sum anleggsmidler		4 112 440	8 101 663
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		3 375 941	3 023 089
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		135 397	45 969
Andre fordringer		1 085 915	495 606
Sum fordringer		1 221 312	541 575
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	614 137	908 277
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		614 137	908 277
Sum omløpsmidler		5 211 390	4 472 941
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 323 830</b>	<b>12 574 604</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<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>			
Annen egenkapital		78 639	1 970 833
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>78 639</b>	<b>1 970 833</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>578 639</b>	<b>2 470 833</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	3 150 594	5 053 179
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 150 594</b>	<b>5 053 179</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	503 201	411 124
Leverandørgjeld		3 248 869	2 472 680
Skyldige offentlige avgifter		1 052 308	1 254 755
Annen kortsiktig gjeld		790 220	912 033
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 594 597</b>	<b>5 050 592</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 745 191</b>	<b>10 103 771</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 323 830</b>	<b>12 574 604</b>



## Noter til regnskapet 2015

### 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.
Butikkinnredninger	1 691 425	0	0	1 487 685	203 739	174 009
Boliger	7 076 268	0	3 337 275	0	3 738 993	0
<b>Sum</b>	<b>8 767 693</b>	<b>0</b>	<b>3 337 275</b>	<b>1 487 685</b>	<b>3 942 732</b>	<b>174 009</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 1 000 000.

Bokført verdi av varelager stillet som sikkerhet for kassekreditt : kr 3 375 941.  
Bokført verdi av boliger stillet som sikkerhet for pantelån: kr 3 738 993.  
Selskapet har et garantiansvar for husleiekontrakter på kr 977 922.

## 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.

	2015	2014
Lønn, feriepenger mv.	5 476 177	6 424 550
Arbeidsgiveravgift	782 969	916 423
Andre personalkostnader	87 867	86 182
<b>Sum</b>	<b>6 347 013</b>	<b>7 427 155</b>
<b>Antall årsverk sysselsatt</b>	<b>20</b>	<b>22</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 2015 utgjør kr 43 000 eks. mva.

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

## Note 5

### Bundne midler

Bundne midler skattetrekk kr 181 612.

## Note 6

### Skatter

#### Arets skattekostnad fremkommer slik

#### Beregning av skattepliktig inntekt

#### Arets skattekostnad fremkommer slik

	2015	2014
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

	2015	2014
Resultat før skatter	-1 892 193	-1 885 929
Permanente forskjeller	8 364	11 377
Endringer midlertidige forskjeller	32 855	118 256
<b>Arets skattegrunnlag</b>	<b>-1 850 974</b>	<b>-1 756 296</b>
<b>Skyldig betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

#### Forskjeller som utlignes

	2015	2014
Anleggsmidler	-433 477	-418 771
Varelager	-177 681	-159 110
Fordringer	-55 580	-56 002
Fremførbart underskudd	-3 745 149	-1 894 174
Sum	-4 411 887	-2 528 057
<b>Utsatt skatt</b>	<b>-1 102 971</b>	<b>-682 575</b>

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen.



## Årsberetning 2015 for POK AS

### Virksomhetens art og virksomhetens beliggenhet

Selskapets drift består av import og salg av dameklær. Hovedkontoret er i Oslo. Selskapet har utsalgssteder foruten i Oslo også Bærum, Drammen, Sandefjord, Strømmen og Moss.

### Rettvisende oversikt over stilling, resultat og utvikling

Styret er ikke tilfreds med årets resultat og vil gjøre tiltak for at selskapet igjen kan gå med overskudd.

Forøvrig kjenner styret ikke til noen forhold som har betydning for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av årsregnskapet. Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets resultat og stilling for regnskapsåret 2015. Styret vurderer utsiktene fremover som gode.

### Fortsatt drift

Styret mener forutsetningen for fortsatt drift er tilstede og årsregnskapet for 2015 er satt opp under denne forutsetningen.

### Arbeidsmiljø/likestilling

Arbeidsmiljøet vurderes som tilfredsstillende og det er ikke iverksatt nye tiltak på dette området. Sykefraværet har vært minimalt. Det har ikke forekommet skader eller ulykker.

Etter styrets vurdering er det lik behandling med hensyn til kjønn. Det er kun 2 menn ansatt, resten kvinner.

### Ytre miljø

Selskapet leverer sin emballasje til resirkulering. Forøvrig har selskapets drift ingen vesentlig påvirkning av det ytre miljø.

Oslo, 03.08.2016

I styret for Pok AS

-----  
Brij Lal Moonga  
Kumari Kalsi  
Styrets leder  
Styremedlem

-----  
Vijay K. Kalsi  
Styres nestleder

-----  
Karin Bjerke      Savita  
Styremedlem



Medlem av Den Norske  
Revisorforening  
Org.nr. 989165658 MVA

Til generalforsamlingen i

POK AS

## REVISORS BERETNING

### Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for POK AS som viser et underskudd på kr 1 892 194. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

#### *Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

#### *Revisors oppgaver og plikter*

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### *Konklusjon*

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til POK AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

POSTADRASSE: Postboks 448, 1703 SARPSBORG  
BESØKSADRESSE: Dronningensgt. 79, 1724 SARPSBORG, Mobiltlf: 959 96 395, Telefon 69 15 85 35, Telefaks 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 forhold

##### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er 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.

#### Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2016, 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 04.08.2016

Bjørn A Halle  
Registrert revisor