



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Petter Lind
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 28.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 135 503	
Annen driftsinntekt		97 500	
Sum inntekter		1 233 003	
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 3, 4	359 914	
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	6	5 800	
Annen driftskostnad	5	212 055	116 416
Sum kostnader		577 769	116 416
Driftsresultat		655 234	-116 416
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			964 492
Annen renteinntekt		424	2 675
Annen finansinntekt		3 438 619	680 399
Verdiøkning av finansielle instrumenter			113 426
Sum finansinntekter		3 439 043	1 760 992
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		1 567 120	245 597
Annen rentekostnad		54	
Annen finanskostnad		97 815	52 451
Sum finanskostnader		1 664 989	298 047
Netto finans		1 774 054	1 462 945
Ordinært resultat før skattekostnad		2 429 287	1 346 528
Skattekostnad på ordinært resultat	12	236 622	6 394
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 192 665	1 340 134
Årsresultat		2 192 665	1 340 134
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			400 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Tilleggsutbytte	11	14 905 000	
Annen egenkapital	11	-12 712 335	940 134
Sum overføringer og disponeringer		2 192 665	1 340 134



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	1 119 953	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	6	23 200	
Sum varige driftsmidler		1 143 153	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			172 304
Sum finansielle anleggsmidler			172 304
Sum anleggsmidler		1 143 153	172 304
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		931	
Andre fordringer	8, 13	84 943	47 921
Konsernfordringer			964 492
Sum fordringer		85 874	1 012 414
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	417 593	8 408 059
Markedsbaserte obligasjoner	7	1 229 570	7 245 075
Sum investeringer		1 647 163	15 653 134
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 467 522	485 706
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 467 522	485 706
Sum omløpsmidler		3 200 559	17 151 254
SUM EIENDELER		4 343 712	17 323 558



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 500,00)	10, 11	150 000	150 000
Overkurs	11	60 304	60 304
Sum innskutt egenkapital		210 304	210 304
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	3 895 856	14 905 727
Sum opptjent egenkapital		3 895 856	14 905 727
Sum egenkapital	11	4 106 160	15 116 031
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		1 674	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 674	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 674	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	12	235 878	6 394
Utbytte			400 000
Kortsiktig konserngjeld			1 801 132
Sum kortsiktig gjeld		235 878	2 207 526
Sum gjeld		237 552	2 207 526
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 343 712	17 323 558



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 362990

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Petter Lind
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 11.06.2022

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	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 135 503	
Annen driftsinntekt		97 500	
Sum inntekter		1 233 003	
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 3, 4	359 914	
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	6	5 800	
Annen driftskostnad	5	212 055	116 416
Sum kostnader		577 769	116 416
Driftsresultat		655 234	-116 416
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			964 492
Annen renteinntekt		424	2 675
Annen finansinntekt		3 438 619	680 399
Verdiøkning av finansielle instrumenter			113 426
Sum finansinntekter		3 439 043	1 760 992
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		1 567 120	245 597
Annen rentekostnad		54	
Annen finanskostnad		97 815	52 451
Sum finanskostnader		1 664 989	298 047
Netto finans		1 774 054	1 462 945
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	12	236 622	6 394
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 192 665	1 340 134
Årsresultat		2 192 665	1 340 134
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			400 000
Tilleggsutbytte	11	14 905 000	
Annen egenkapital	11	-12 712 335	940 134
Sum overføringer og disponeringer		2 192 665	1 340 134





Organisasjonsnr: 989 082 302
POLIKIR HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	1 119 953	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	6	23 200	
Sum varige driftsmidler		1 143 153	

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap			172 304
Sum finansielle anleggsmidler			172 304

Sum anleggsmidler		1 143 153	172 304
--------------------------	--	------------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		931	
Andre fordringer	8, 13	84 943	47 921
Konsernfordringer			964 492
Sum fordringer		85 874	1 012 414

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	7	417 593	8 408 059
Markedsbaserte obligasjoner	7	1 229 570	7 245 075
Sum investeringer		1 647 163	15 653 134

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 467 522	485 706
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 467 522	485 706

Sum omløpsmidler		3 200 559	17 151 254
-------------------------	--	------------------	-------------------

SUM EIENDELER		4 343 712	17 323 558
----------------------	--	------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 500,00)	10, 11	150 000	150 000
Overkurs	11	60 304	60 304
Sum innskutt egenkapital		210 304	210 304
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	3 895 856	14 905 727
Sum opptjent egenkapital		3 895 856	14 905 727
Sum egenkapital	11	4 106 160	15 116 031
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		1 674	
Sum avsetninger for forpliktelseser		1 674	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 674	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	12	235 878	6 394
Utbytte			400 000
Kortsiktig konserngjeld			1 801 132
Sum kortsiktig gjeld		235 878	2 207 526
Sum gjeld		237 552	2 207 526
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 343 712	17 323 558



Organisasjonsnr: 989 082 302
POLIKIR HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Selskapet har fusjonert med Polikir AS (org. nr. 871 093 962) i 2021. 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

**Note**

3

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	314895.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	45019.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	359914.00	

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

6

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1148953.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1148953.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-5800.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1143153.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5800.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler**Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp****Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse**



Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

13

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

POLIKIR HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

Selskapet har fusjonert med Polikir AS (org. nr. 871 093 962) i 2021.

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.





Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	314 895	
Arbeidsgiveravgift	45 019	
Sum	359 914	

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	0	0	0

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styrets leder	390 000		4 392
Total ytelse til andre ledende personer	390 000	0	4 392

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	27 665	18 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	27 665	18 000

Note 6 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	
Tilgang i året	1 148 953
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 148 953
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(5 800)
Balanseført verdi 31.12.2021	1 143 153
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	5 800

Note 7 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	359 469	417 593
Andeler		
Obligasjoner	1 200 000	1 229 570
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Sum	1 559 469	1 647 163

Note 8 - Kortsiktige fordringer

I kortsiktige fordringer inngår fordring aksjonær 14 339.



Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 10 - 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 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	150 000	60 304	14 905 727	15 116 031
Tilleggsutbytte			(14 905 000)	(14 905 000)
Årets resultat			2 192 665	2 192 665
Egenkapital 31.12.2021	150 000	60 304	2 193 393	2 403 697

Note 12 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	2 429 287	1 346 528
+/- Permanente forskjeller	(1 357 958)	(1 317 465)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	845	
Årets skattegrunnlag	1 072 174	29 063
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	235 878	6 394
Sum	235 878	6 394
+/- Endring i utsatt skatt	744	
Skattekostnad i resultatregnskapet	236 622	6 394
Betalbar skatt i skattekostnad	235 878	6 394
Betalbar skatt i balansen	235 878	6 394

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Fortsatt Drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.



MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i Polikir Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Polikir Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 192 665. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (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. 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 avgjøre 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 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
Engebrets vei 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 2021 – side 2

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 25. mai 2022
Amica Revisjon AS

Einar Finnanger
Statsautorisert revisor

POSTADRESSE
Boks 1005 Hoff
0218 Oslo

BESØKSADRESSE
Engebrets vei 3
0275 Oslo

TELEFON
+47 414 00 944

E-POST
einar@amicarevisjon.no

BANKGIRO
1503 54 68797

ORG. NR.
914 601 398 MVA



Årsregnskap for 2021

**POLIKIR HOLDING AS
0881 OSLO**

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

**Resultatregnskap for 2021**
POLIKIR HOLDING AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		1 135 503	0
Annen driftsinntekt		97 500	0
Sum driftsinntekter		1 233 003	0
Lønnskostnad	1, 3, 4	(359 914)	0
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	6	(5 800)	0
Annen driftskostnad	5	(212 055)	(116 416)
Sum driftskostnader		(577 769)	(116 416)
Driftsresultat		655 234	(116 416)
Inntekt på investering i datterselskap		0	964 492
Annen renteinntekt		424	2 675
Annen finansinntekt		3 438 619	680 399
Verdøkning av finansielle instrumenter		0	113 426
Sum finansinntekter		3 439 043	1 760 992
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		(1 567 120)	(245 597)
Annen rentekostnad		(54)	0
Annen finanskostnad		(97 815)	(52 451)
Sum finanskostnader		(1 664 989)	(298 047)
Netto finans		1 774 054	1 462 945
Ordinært resultat før skattekostnad		2 429 287	1 346 528
Skattekostnad på ordinært resultat	12	(236 622)	(6 394)
Ordinært resultat		2 192 665	1 340 134
Årsresultat		2 192 665	1 340 134
Overføringer			
Utbytte		0	400 000
Tilleggsutbytte	11	14 905 000	0
Annen egenkapital	11	(12 712 335)	940 134
Sum		2 192 665	1 340 134

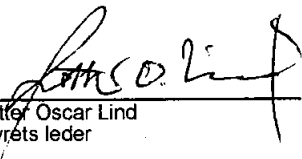


Balanse pr. 31. desember 2021 POLIKIR HOLDING AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	1 119 953	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	6	23 200	0
Sum varige driftsmidler		1 143 153	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		0	172 304
Sum finansielle anleggsmidler		0	172 304
Sum anleggsmidler		1 143 153	172 304
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		931	0
Andre fordringer	8, 13	84 943	47 921
Konsernfordringer		0	964 492
Sum fordringer		85 874	1 012 414
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	417 593	8 408 059
Markedsbaserte obligasjoner	7	1 229 570	7 245 075
Sum investeringer		1 647 163	15 653 134
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 467 522	485 706
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 467 522	485 706
Sum omløpsmidler		3 200 559	17 151 254
Sum eiendeler		4 343 712	17 323 558

**Balanse pr. 31. desember 2021**
POLIKIR HOLDING AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 500,00)	10, 11	150 000	150 000
Overkurs	11	60 304	60 304
Sum innskutt egenkapital		210 304	210 304
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	3 895 856	14 905 727
Sum opptjent egenkapital		3 895 856	14 905 727
Sum egenkapital	11	4 106 160	15 116 031
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		1 674	0
Sum avsetning for forpliktelser		1 674	0
Sum langsiktig gjeld		1 674	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	12	235 878	6 394
Kortsiktig konserngjeld		0	1 801 132
Utbytte		0	400 000
Sum kortsiktig gjeld		235 878	2 207 526
Sum gjeld		237 552	2 207 526
Sum egenkapital og gjeld		4 343 712	17 323 558

Styret for Polikir Holding AS
Oslo, 19.05.2022
Petter Oscar Lind
Styrés leder
Bente Lind
Daglig leder



Noter 2021 POLIKIR HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

Selskapet har fusjonert med Polikir AS (org. nr. 871 093 962) i 2021.

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	314 895	
Arbeidsgiveravgift	45 019	
Sum	359 914	

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	0	0	0

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styrets leder	390 000		4 392
Total ytelse til andre ledende personer	390 000	0	4 392

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	27 665	18 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	27 665	18 000

Note 6 - Anleggsmidler

Varige driftsmidler

Anskaffelseskost 01.01.2021	
Tilgang i året	1 148 953
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 148 953
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(5 800)
Balanseført verdi 31.12.2021	1 143 153
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	5 800

Note 7 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	359 469	417 593
Andeler		
Obligasjoner	1 200 000	1 229 570
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Sum	1 559 469	1 647 163

Note 8 - Kortsiktige fordringer

I kortsiktige fordringer inngår fordring aksjonær 14 339.



Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 10 - 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 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	150 000	60 304	14 905 727	15 116 031
Tilleggsutbytte			(14 905 000)	(14 905 000)
Årets resultat			2 192 665	2 192 665
Egenkapital 31.12.2021	150 000	60 304	2 193 393	2 403 697

Note 12 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	2 429 287	1 346 528
+/- Permanente forskjeller	(1 357 958)	(1 317 465)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	845	
Årets skattegrunnlag	1 072 174	29 063
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	235 878	6 394
Sum	235 878	6 394
+/- Endring i utsatt skatt	744	
Skattekostnad i resultatregnskapet	236 622	6 394
Betalbar skatt i skattekostnad	235 878	6 394
Betalbar skatt i balansen	235 878	6 394

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Fortsatt Drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.