



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 837 562
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLINOR AS
Forretningsadresse: Knud Schartums gate 7
3045 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Tor Kjørsvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		80 338 019	70 393 093
Sum inntekter		80 338 019	70 393 093
Kostnader			
Varekostnad		66 189 297	59 183 580
Lønnskostnad	4, 5, 6	5 808 222	4 979 111
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	10	508 139	349 315
Annen driftskostnad	7	6 494 835	5 280 902
Sum kostnader		79 000 493	69 792 909
Driftsresultat		1 337 526	600 185
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		91 009	49 606
Annen finansinntekt		1 225 251	2 459 627
Sum finansinntekter		1 316 260	2 509 234
Annen rentekostnad		407 805	362 031
Annen finanskostnad		1 516 880	1 305 150
Sum finanskostnader		1 924 684	1 667 181
Netto finans		-608 425	842 053
Ordinært resultat før skattekostnad		729 101	1 442 237
Skattekostnad på ordinært resultat	8	260 202	392 269
Ordinært resultat etter skattekostnad		468 899	1 049 968
Årsresultat	16	468 899	1 049 968
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 200 000	
Annen egenkapital		-731 101	1 049 968
Sum overføringer og disponeringer		468 899	1 049 968



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	10	929 145	846 744
Sum varige driftsmidler		929 145	846 744
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	12	40 000	
Investeringer i aksjer og andeler		22 850	22 850
Andre fordringer		82 980	54 830
Sum finansielle anleggsmidler		145 830	77 680
Sum anleggsmidler		1 074 975	924 424
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		122 902	120 460
Sum varer		122 902	120 460
Fordringer			
Kundefordringer	9	7 873 480	5 941 442
Andre fordringer	15	470 379	281 088
Sum fordringer		8 343 859	6 222 530
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	6 831 605	4 983 509
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 831 605	4 983 509
Sum omløpsmidler		15 298 366	11 326 500
SUM EIENDELER		16 373 342	12 250 924

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	1, 2, 3, 17	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	17	590 269	1 206 925
Sum opptjent egenkapital		590 269	1 206 925
Sum egenkapital	17	690 269	1 306 925
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	81 730	239 411
Sum annen langsiktig gjeld		81 730	239 411
Sum langsiktig gjeld		81 730	239 411
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 582 294	9 252 768
Betalbar skatt	8	260 202	392 269
Skyldige offentlige avgifter		3 644 963	418 318
Annen kortsiktig gjeld		1 113 884	641 233
Sum kortsiktig gjeld		15 601 343	10 704 587
Sum gjeld		15 683 073	10 943 999
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 373 342	12 250 924



Til generalforsamlingen i Polinor AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Polinor AS årsregnskap som viser et overskudd på NOK 468 899,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og 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 2017, 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 (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 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. Betyggende 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.



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Drammen AS
Vintergala 11,
N-3048 Drammen
Pb. 4130, Gultskogen
N-3005 Drammen

Tlf.: +47 40 00 10 93
Fax: +47 32 26 84 97

E-post: drammen@rg.no

Foretaksregisteret
NO 987 199 458 MVA
Bank 9015.15.65351

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultentselskaper



Godkjent
revisjonsselskap



Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 bokføringskikk i Norge.

Drammen, 02.05.2018
Revisorgruppen Drammen AS

Kari Hilde Eriksen

Kari Hilde Eriksen
Registrert revisor



Noter 2017 POLINOR 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. Kortsiktig gjeld i valuta bokføres til kurs pr 31.12.

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.

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 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Årsregnskapet består av Polinor sitt regnskap + regnskapet for svensk filial

Note 1 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.



Note 2 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
NorPol Holding AS	50	50,00%
Reiersen Hetland, Søren	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Note 3 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Søren Reiersen Hetland	50

NorPol Holding AS som eier de resterende 50 aksjene, eies 100% av daglig leder Tor Harald Kjorsvik.

Note 4 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	4 631 019	3 942 788
Arbeidsgiveravgift	720 052	627 596
Pensjonskostnader	90 602	85 278
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	366 549	323 449
Sum	5 808 222	4 979 111

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 5 - 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.

Note 6 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	939 545	0
Del av OTP	18 120	
Annen godtgjørelse	146 258	

Note 7 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr. 78 600. Herav utgjør honorar for annen bistand kr 29 400 .



Note 8 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	729 101	1 442 237
+/- Permanente forskjeller	213 752	78 580
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	141 323	48 258
Årets skattegrunnlag	1 084 177	1 569 075
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	260 202	392 269
Sum	260 202	392 269
Skattekostnad i resultatregnskapet	260 202	392 269
Betalbar skatt i skattekostnad	260 202	392 269
Betalbar skatt i balansen	260 202	392 269

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	7 873 480	5 941 442
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	7 873 480	5 941 442

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	2 193 169
Tilgang i året	590 539
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	2 783 708
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(1 346 469)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(1 854 608)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	929 100
Årets avskrivninger	(508 139)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %



Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	81 730	239 411
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	81 730	239 411
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	173 666	260 466
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	173 666	260 466

Ingen gjeld forfaller mer enn 5 år fra 31.12

Note 12 - Investeringer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2017"	Selskapets resultat for 2017
Lysdekor AS	Drammen	40%	277 419	177 419

Note 13 - 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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(71 052)	(220 407)	149 355
Omløpsmidler	8 859	16 891	(8 032)
Netto forskjeller	(62 193)	(203 516)	141 323
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	62 193	203 516	(141 323)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 46 809

Note 14 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 71 683.

Note 15 - Skattefunn

Selskapet har fått godkjent søknad ang plattform for automatisert og optimalisert distribuert trykkproduksjon. Skattefunnprosjektet er godkjent for årene 2016 - 2018.

Fordring på Skattefunn for 2017 er kr 147 490. I resultatregnskapet er dette bokført som fradrag i lønnskostnader og driftskostnader.

Skattefunnbeløpet blir trukket fra selskapets betalbare skatt i skatteoppgjøret 2017.



Note 16 - Fordeling mellom norsk selskap og svensk filial

Årsregnskapet er inkludert regnskap for svensk filial (NOK)

	Polinor AS	Svensk filial	Totalt
Omsetning	73 300 264	7 037 755	80 338 019
Overskudd før skatt	818 309	- 89 208	729 101
Skattekostnad	260 202	0	260 202
Årsresultat	558 107	- 89 208	468 899

Note 17 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	1 206 925	1 306 925
Overskudd svensk filial 2016		114 444	114 444
Tilleggsutbytte		(1 200 000)	(1 200 000)
Årets resultat		468 899	468 899
Egenkapital 31.12.2017	100 000	590 269	690 269