



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2014 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2014 - 31.12.2014

### 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: 30.06.2015

### Grunnlag for avgivelse

År 2014: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2013: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2014

*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	2014	2013
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		23 166 725	24 232 490
Annen driftsinntekt		359 433	328 604
<b>Sum inntekter</b>		<b>23 526 158</b>	<b>24 561 094</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		11 600 008	12 491 642
Lønnskostnad	4	7 427 154	6 974 097
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	178 333	205 633
Annen driftskostnad		5 607 872	4 922 999
<b>Sum kostnader</b>		<b>24 813 367</b>	<b>24 594 370</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 287 209</b>	<b>-33 276</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		9 587	5 883
Annen finansinntekt		20 439	143 297
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>30 026</b>	<b>149 180</b>
Annen rentekostnad		346 214	321 487
Annen finanskostnad		282 533	1 615
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>628 746</b>	<b>323 102</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-598 720</b>	<b>-173 922</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 885 929</b>	<b>-207 199</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 885 929</b>	<b>-207 199</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 885 929</b>	<b>-207 199</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 885 930</b>	<b>-207 199</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 885 929	-207 199
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 885 929</b>	<b>-207 199</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	7 076 268	7 076 268
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	377 751	642 555
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>7 454 019</b>	<b>7 718 823</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		647 644	643 415
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>647 644</b>	<b>643 415</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>8 101 663</b>	<b>8 362 238</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		3 023 089	3 129 572
<b>Sum varer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		45 969	53 703
Andre fordringer		495 606	614 232
<b>Sum fordringer</b>		<b>541 575</b>	<b>667 936</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	908 277	960 664
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>908 277</b>	<b>960 664</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 472 941</b>	<b>4 758 172</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 574 604</b>	<b>13 120 410</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
<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		1 970 833	3 856 762
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 970 833</b>	<b>3 856 762</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 470 833</b>	<b>4 356 762</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	5 053 179	4 511 505
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>5 053 179</b>	<b>4 511 505</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	411 124	960 695
Leverandørgjeld		2 472 680	1 254 968
Skyldige offentlige avgifter		1 254 755	1 287 532
Annen kortsiktig gjeld		912 033	748 947
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 050 592</b>	<b>4 252 143</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>10 103 771</b>	<b>8 763 648</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 574 604</b>	<b>13 120 410</b>



## Noter til regnskapet 2014

### 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	1 815 904	65 563	190 042	1 313 675	377 749	178 332
Boliger	7 076 268	0	0	0	7 076 268	0
<b>Sum</b>	<b>8 892 172</b>	<b>65 563</b>	<b>190 042</b>	<b>1 313 675</b>	<b>7 454 017</b>	<b>178 332</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 3 023 089.

Bokført verdi av boliger stillet som sikkerhet for pantelån: kr 7 076 268.

Selskapet har et garantiansvar for husleiekontrakter på kr 977 922.

## Note 3

### Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 500 aksjer pålydende kr 1000.

#### 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.

	2014	2013
Lønn, feriepenger mv.	6 424 550	6 011 972
Arbeidsgiveravgift	916 423	857 103
Andre personalkostnader	86 182	105 021
<b>Sum</b>	<b>7 427 155</b>	<b>6 974 096</b>
Antall årsverk sysselsatt	22	22

#### Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har opprettet tjenstepensjonsordning som tilfredstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

#### Ytelser til ledende personer

Daglig leder

Styre



Lønn 720 000 0

## Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2014 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 225 311.

## Note 6

### Skatter

Årets skattekostnad fremkommer slik

#### Beregning av skattepliktig inntekt

	2014	2013
Resultat før skatter	-1 885 929	-207 198
Permanente forskjeller	11 377	7 479
Endringer midlertidige forskjeller	118 256	61 842
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>-1 756 296</b>	<b>-137 877</b>
<b>Skyldig betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

##### Forskjeller som utlignes

	2014	2013
Anleggsmidler	-418 771	-295 731
Varelager	-159 110	-164 715
Fordringer	-56 002	-55 181
Fremførbart underskudd	-1 894 174	-137 878
Sum	-2 528 057	-653 505
<b>Utsatt skatt</b>	<b>-682 575</b>	<b>-176 446</b>

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen.



## Årsberetning 2014 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 og Strømmen.

### Rettvisende oversikt over stilling, resultat og utvikling

Styret vurderer fortløpende nye lokaler for butikkdrift.

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 2014. Styret vurderer utsiktene fremover som gode.

### Fortsatt drift

Styret mener forutsetningen for fortsatt drift er tilstede og årsregnskapet for 2014 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.

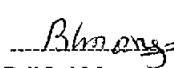
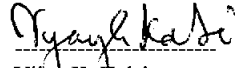
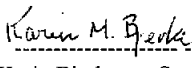
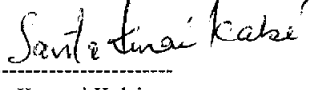
Etter styrets vurdering er det lik behandling med hensyn til kjønn. Det er kun 2 menn ansatt, resten kvinner.

### Ytre miljø

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

Oslo , 30.06.2015

I styret for Pok AS

			
Brij Lal Moonga Styrets leder	Vijay K. Kalsi Styres nestleder	Karin Bjerke Styremedlem	Savita Kumari Kalsi Styremedlem



Medlem av Den Norske  
Revisorforeningen  
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 1 885 929. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2014 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 rettvise 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 rettvise 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 rettvise bilde av den finansielle stillingen til POK AS per 31. desember 2014 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

POSTADRSE: Postboks 448,1703 SARPSBORG  
BESØKSADRESSE: Dronningensgt. 99,1724 SARPSBORG, Mobiltlf. 959.96.395, Telefon 69 15 85 35, Telefax 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 bokføringskikk i Norge.

Sarpsborg 30.06.2015

Bjørn A Halle  
Registrert revisor