



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2014 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 959 705 690
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLKAGRISEN AS
Forretningsadresse: Bergensveien 2
0963 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: Hans Petter Sandvold
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, 05.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 599 999	5 075 716
Annen driftsinntekt		1 898 022	1 907 843
Sum inntekter		6 498 021	6 983 559
Kostnader			
Varekostnad		3 633 144	3 137 039
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 706 367	1 788 061
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	353 720	353 820
Annen driftskostnad	4	1 528 751	1 423 128
Sum kostnader		7 221 982	6 702 047
Driftsresultat		-723 961	281 512
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		557	799
Sum finansinntekter		557	799
Annen rentekostnad		76 574	81 800
Sum finanskostnader		76 574	81 800
Netto finans		-76 016	-81 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-799 978	200 511
Ordinært resultat etter skattekostnad		-799 978	200 511
Årsresultat		-799 978	200 511
Totalresultat		-799 978	200 510
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-680 060	80 594
Annen egenkapital		-119 918	119 918
Sum overføringer og disponeringer		-799 978	200 511



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	6	120 800	362 000
Sum immaterielle eiendeler		120 800	362 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 15	306 018	418 538
Sum varige driftsmidler		306 018	418 538
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		431 818	785 538
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	15	295 476	581 056
Sum varer		295 476	581 056
Fordringer			
Kundefordringer	8	26 598	24 319
Andre fordringer		30 860	9 713
Sum fordringer		57 457	34 032
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	497 182	531 425
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		497 182	531 425
Sum omløpsmidler		850 115	1 146 513
SUM EIENDELER		1 281 933	1 932 051

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (12 aksjer á kr 10 000,00)	10, 11	120 000	120 000
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			119 918
Udekket tap		680 060	
Sum opptjent egenkapital		-680 060	119 918
Sum egenkapital	12, 13	-560 060	239 918
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14, 15	1 117 911	1 215 873
Sum annen langsiktig gjeld		1 117 911	1 215 873
Sum langsiktig gjeld		1 117 911	1 215 873
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		356 440	158 589
Skyldige offentlige avgifter		117 059	106 603
Annen kortsiktig gjeld		250 583	211 068
Sum kortsiktig gjeld		724 082	476 261
Sum gjeld		1 841 994	1 692 134
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 281 933	1 932 051



Årsregnskap for 2014

POLKAGRISEN AS

Org.nr. 959705690 Foretaksregisteret

Innhold

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:

Frostad og Skyrud AS
Postboks 84
2027 KJELLER
Org.nr. 882686922 Foretaksregisteret





Arsberetning 2014 POLKAGRISEN AS

VIRKSOMHETENS ART

Selskapet driver kiosk i Grorud Senter i Oslo kommune.

STILLING OG RESULTAT

Omsetningen har gått ned fra kr 6 983 559 i 2013 til kr 6 498 021 i 2014.

Årsresultatet gikk fra et overskudd i 2013 på kr 200 511 til et underskudd i 2014 på kr 799 978.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Det har ikke inntruffet ekstraordinære forhold som har påvirket årets resultat. Det har heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelsen av selskapet.

FORTSATT DRIFT

Selskapets egenkapital er tapt og styret har som følge av dette iverksatt tiltak for å bedre inntjeningen. Tiltakene retter seg i hovedsak mot en større satsning på tipping og spill. For også utnytte eksisterende lokale mer optimalt vil det blant annet bli tilrettelagt for bingo i et adskilt lokale.

På bakgrunn av dette mener styret at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og har lagt dette til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

FORSKNING OG UTVIKLINGSAKTIVITETER

Selskapet har ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

ARBEIDSMILJØ / LIKESTILLING

Arbeidsmiljøet bedømmes som godt. Det er i løpet av året ikke iverksatt noen nye tiltak vedrørende arbeidsmiljøet. Sykefraværet siste år har vært lavt og det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

Bedriften har 7 ansatte, 2 mann og 5 kvinner. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn på likestilling. Ved fremtidige ansettelser vil best kvalifisert person bli ansatt uavhengig av kjønn.

MILJØRAPPORTERING

Selskapets virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

Oslo, 18.06.2015

Hans Petter Sandvold
Styrets leder / Daglig leder



Resultatregnskap for 2014
POLKAGRISEN AS

	Note	2014	2013
Salgsinntekt		4 599 999	5 075 716
Annen driftsinntekt		1 898 022	1 907 843
Sum driftsinntekter		6 498 021	6 983 559
Varekostnad		(3 833 144)	(3 137 039)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 706 367)	(1 788 061)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	(353 720)	(353 820)
Annen driftskostnad	4	(1 528 751)	(1 423 128)
Sum driftskostnader		(7 221 982)	(6 702 047)
Driftsresultat		(723 961)	281 512
Annen renteinntekt		557	799
Sum finansinntekter		557	799
Annen rentekostnad		(76 574)	(81 800)
Sum finanskostnader		(76 574)	(81 800)
Netto finans		(76 016)	(81 000)
Ordinært resultat før skattekostnad		(799 978)	200 511
Ordinært resultat		(799 978)	200 511
Årsresultat		(799 978)	200 511
Overføringer			
Udekket tap		(680 060)	80 594
Annen egenkapital		(119 918)	119 918
Sum		(799 978)	200 511

**Balanse pr. 31. desember 2014**
POLKAGRISEN AS

	Note	2014	2013
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	6	120 800	362 000
Sum immaterielle eiendeler		120 800	362 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 15	306 018	418 538
Sum varige driftsmidler		306 018	418 538
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		431 818	785 538
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	15	295 476	581 056
Sum varer		295 476	581 056
Fordringer			
Kundefordringer	8	26 598	24 319
Andre fordringer		30 860	9 713
Sum fordringer		57 457	34 032
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	497 182	531 425
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		497 182	531 425
Sum omløpsmidler		850 115	1 146 513
Sum eiendeler		1 281 933	1 932 051

**Balanse pr. 31. desember 2014**
POLKAGRISEN AS

	Note	2014	2013
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (12 aksjer á kr 10 000,00)	10, 11	120 000	120 000
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	119 918
Udekket tap		(680 060)	0
Sum opptjent egenkapital		(680 060)	119 918
Sum egenkapital	12, 13	(560 060)	239 918
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14, 15	1 117 911	1 215 873
Sum annen langsiktig gjeld		1 117 911	1 215 873
Sum langsiktig gjeld		1 117 911	1 215 873
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		356 440	158 589
Skyldige offentlige avgifter		117 059	106 603
Annen kortsiktig gjeld		250 583	211 068
Sum kortsiktig gjeld		724 082	476 261
Sum gjeld		1 841 994	1 692 134
Sum egenkapital og gjeld		1 281 933	1 932 051

Oslo, 18.06.2015

I styret for Polkagrisen AS

Hans Petter Sandvold
Daglig leder / Styrets leder



Noter 2014 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.

Varebeholdning

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt.

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 27% 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.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2014	2013
Lønn	1 473 040	1 523 484
Arbeidsgiveravgift	210 527	219 482
Andre relaterte ytelser	22 800	45 094
Sum	1 706 367	1 788 061

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	550 082	0
Pensjonsutgifter	6 800	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2014 utgjør kr 40 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 1.1.2014	812 558
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2014	812 558
Akkumulerte avskr. 31.12.2014	(506 540)
Balansført verdi pr. 31.12.2014	306 018
Årets avskrivninger	112 520
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	20%

Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 1.1.2014	1 206 500
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2014	1 206 500
Akkumulerte avskr. 31.12.2014	(1 085 700)
Balansført verdi pr. 31.12.2014	120 800
Årets avskrivninger	241 200
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	20%



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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2014	31.12.2014	Endring
Anleggsmidler	(153 656)	(310 624)	156 968
Skattemessig fremførbart underskudd	(528 319)	(1 171 329)	643 010
Netto forskjeller	(681 975)	(1 481 953)	799 978
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	681 975	1 481 953	(799 978)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.14. basert på 27%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 400 127

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2014.

Spesifikasjon kundefordringer	2014	2013
Kundefordringer til pålydende	26 598	24 319
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	26 598	24 319

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 38 080. Skyldig skattetrekk er kr 35 550.

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. 2014

Foretaket har 1 aksjonær.

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

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2014	120 000	119 918		239 918
Årets resultat		(119 918)	(680 060)	(799 978)
Egenkapital 31.12.2014	120 000		(680 060)	(560 060)



Note 13 - Fortsatt drift

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

Note 14 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Av langsiktig gjeld på kr 1 117 911 forfaller kr 589 911 om mer enn 5 år.

Note 15 - Pantstillelser og garantier

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



Til generalforsamlingen i
Polkagrisen AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Polkagrisen AS som viser et underskudd på kr 799 978. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, 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 regnskapsestimatene 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.

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





Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Polkagrisen 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.

Presisering

Selskapets drift har i 2014 pådratt seg et tap på kr 240 441 i regnskapsåret 2014, og selskapets kortsiktige gjeld per 31.12.2014 oversteg dets samlede eiendeler med kr 560 060, herav inkl. en restsaldo på kjøpt goodwill pålydende kr 120 800. Selskapets tiltak for å forbedre inntjeningen er en større satsning på tipping og spill. Resultatet av dette vil først vises i slutten av 2015. Nevnte forholdene indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen


Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og 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.

Lillestrøm, 30. juni 2015

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

 **PrimeGlobal**
As a member of
PricewaterhouseCoopers