



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 30.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		74 780 579	80 338 019
Annen driftsinntekt		270 457	
Sum inntekter		75 051 036	80 338 019
Kostnader			
Varekostnad		59 720 125	66 189 297
Lønnskostnad	4, 5, 6	6 417 834	5 808 222
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	10	506 957	508 139
Annen driftskostnad	7	7 182 915	6 494 835
Sum kostnader		73 827 830	79 000 493
Driftsresultat		1 223 206	1 337 526
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 406	91 009
Annen finansinntekt		909 149	1 225 251
Sum finansinntekter		926 555	1 316 260
Annen rentekostnad		310 522	407 805
Annen finanskostnad		714 170	1 516 880
Sum finanskostnader		1 024 692	1 924 684
Netto finans		-98 137	-608 425
Ordinært resultat før skattekostnad		1 125 069	729 101
Skattekostnad på ordinært resultat	8	358 155	260 202
Ordinært resultat etter skattekostnad		766 914	468 899
Årsresultat	15	766 914	468 899
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		590 000	1 200 000
Udekket tap		143 293	
Annen egenkapital		33 621	-731 101



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		766 914	468 899



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	10	552 401	929 145
Sum varige driftsmidler		552 401	929 145
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	11	60 000	
Investeringer i tilknyttet selskap			40 000
Investeringer i aksjer og andeler		22 850	22 850
Andre fordringer		84 501	82 980
Sum finansielle anleggsmidler		167 351	145 830
Sum anleggsmidler		719 752	1 074 975
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		60 822	122 902
Sum varer		60 822	122 902
Fordringer			
Kundefordringer	9	8 603 671	7 873 480
Andre fordringer	14	514 878	470 379
Sum fordringer		9 118 550	8 343 859
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	5 311 880	6 831 605
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 311 880	6 831 605
Sum omløpsmidler		14 491 251	15 298 366
SUM EIENDELER		15 211 003	16 373 342



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	1, 2, 3, 16	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	16	857 968	590 269
Sum opptjent egenkapital		857 968	590 269
Sum egenkapital	16	957 968	690 269
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			81 730
Sum annen langsiktig gjeld			81 730
Sum langsiktig gjeld		0	81 730
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 862 982	10 582 294
Betalbar skatt	8	358 155	260 202
Skyldige offentlige avgifter		3 378 643	3 644 963
Annen kortsiktig gjeld		653 255	1 113 884
Sum kortsiktig gjeld		14 253 035	15 601 343
Sum gjeld		14 253 035	15 683 073
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 211 003	16 373 342



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 766 914,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 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 2018, 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. Betryggende 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
Vintergata 11
N-3048 Drammen
Pb 4130 Gutsbogen
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 konsulentelskaper



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, 26.04.2019
Revisorgruppen Drammen AS

Kari Hilde Eriksen

Kari Hilde Eriksen
Registrert revisor



Noter 2018 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 22% 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. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 2 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

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 Kjørsvik.

Note 4 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	5 231 307	4 631 502
Arbeidsgiveravgift	803 425	720 052
Pensjonskostnader	105 709	90 602
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	277 392	366 066
Sum	6 417 834	5 808 222

Foretaket har sysselsatt 9 årsverk i regnskapsåret.

Note 5 - 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 6 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	987 548	0
Del av OTP	19 740	
Annen godtgjørelse	13 526	

Note 7 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr. 74 050. Herav utgjør honorar for annen bistand kr 21 800.

Note 8 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	1 125 069	729 101
+/- Permanente forskjeller	441 559	213 752
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(9 431)	141 323
Årets skattegrunnlag	1 557 197	1 084 177
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	358 155	260 202
Sum	358 155	260 202
Skattekostnad i resultatregnskapet	358 155	260 202
Betalbar skatt i skattekostnad	358 155	260 202
Betalbar skatt i balansen	358 155	260 202



Note 9 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	8 603 671	7 873 480
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	8 603 671	7 873 480

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	2 783 708
Tilgang i året	174 757
Avgang i året	(766 268)
Anskaffelseskost 31.12.2018	2 192 197
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(1 854 608)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(1 639 797)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	552 400
Årets avskrivninger	(506 957)
Økonomisk levetid	1 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 100 %

Note 11 - Investeringer i datterselskap

Investeringer i datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2018"	Selskapets resultat for 2018
Lysdekor AS	Drammen	60%	398 231	120 813

Note 12 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(220 407)	(215 737)	(4 670)
Omløpsmidler	16 891	21 652	(4 761)
Netto forskjeller	(203 516)	(194 085)	(9 431)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	203 516	194 085	9 431
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 42 699

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 84 287.



Note 14 - 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 2018 er kr 157 504. I resultatregnskapet er dette bokført som fradrag i lønnskostnader og driftskostnader.

Skattefunnbeløpet blir trukket fra selskapets betalbare skatt i skatteoppgjøret 2018.

Note 15 - Fordeling mellom norsk selskap og svensk filial

Årsregnskapet er inkludert regnskap for svensk filial (NOK)

	Polinor AS	Svensk filial	Eliminering/agio	Totalt
Omsetning	69 516 343	5 264 236		74 780 579
Overskudd før skatt	1 003 249	276 116	-154 296	1 125 069
Skattekostnad	326 297	42 989		<u>358 155</u>
Årsresultat	676 952	233 127	-154 296	<u>766 914</u>

Note 16 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	590 269	690 269
Fra svensk filial endring		90 785	90 785
Tilleggsutbytte		(590 000)	(590 000)
Årets resultat		766 914	766 914
Egenkapital 31.12.2018	100 000	857 968	957 967