



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2013 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2013 - 31.12.2013

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: 20.05.2014

Grunnlag for avgivelse

År 2013: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2012: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2013

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	2013	2012
Inntekter			
Salgsinntekt		24 232 490	28 117 937
Annen driftsinntekt		328 604	254 467
Sum inntekter		24 561 094	28 372 404
Kostnader			
Varekostnad		12 491 642	13 691 593
Lønnskostnad	4	6 974 097	6 841 696
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	205 633	355 989
Annen driftskostnad		4 922 999	5 639 908
Sum kostnader		24 594 370	26 529 186
Driftsresultat		-33 276	1 843 218
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21 594	15 484
Annen finansinntekt		127 586	7 621
Sum finansinntekter		149 180	23 104
Annen rentekostnad		321 487	288 328
Annen finanskostnad		1 615	47 017
Sum finanskostnader		323 102	335 345
Netto finans		-173 922	-312 241
Ordinært resultat før skattekostnad		-207 199	1 530 978
Skattekostnad på ordinært resultat	6		451 224
Ordinært resultat etter skattekostnad		-207 199	1 079 754
Årsresultat		-207 199	1 079 754
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-207 199	1 079 754
Sum overføringer og disponeringer		-207 199	1 079 754



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2013	2012
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	7 076 268	7 082 268
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	642 555	895 565
Sum varige driftsmidler		7 718 823	7 977 833
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		643 415	165 415
Sum finansielle anleggsmidler		643 415	165 415
Sum anleggsmidler		8 362 238	8 143 248
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 129 572	2 549 762
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		53 703	485 751
Andre fordringer		614 232	1 050 465
Sum fordringer		667 936	1 536 216
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	960 664	1 622 606
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		0	0
Sum omløpsmidler		4 758 172	5 708 584
SUM EIENDELER		13 120 410	13 851 832



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2013	2012
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen Egenkapital		3 856 762	4 063 961
Sum opptjent egenkapital		3 856 762	4 063 961
Sum egenkapital		4 356 762	4 563 961
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	4 511 505	4 770 120
Sum annen langsiktig gjeld		4 511 505	4 770 120
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	960 695	362 612
Leverandørgjeld		1 254 968	801 031
Betalbar skatt	6		451 224
Skyldige offentlige avgifter		1 287 532	1 561 409
Annen kortsiktig gjeld		748 947	1 341 475
Sum kortsiktig gjeld		4 252 143	4 517 751
Sum gjeld		8 763 648	9 287 871
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 120 410	13 851 832



Noter til regnskapet 2013

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	Arets.ord. avskr.
Varebiler	339 172	0	339 172	0	0	0
Butikkinnredninger	1 625 861	190 042	0	1 173 351	642 553	205 632
Boliger	7 082 268	-6 000	0	0	7 076 268	0
Sum	9 047 301	184 042	339 172	1 173 351	7 718 821	205 632

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 3 129 572.

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

Selskapet har et garantiansvar for husleiekontrakter på kr 1 125 500.

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.

	2013	2012
Lønn, feriepenger mv.	6 011 972	5 913 998
Arbeidsgiveravgift	857 103	845 852
Andre personalkostnader	105 021	81 846
Sum	6 974 096	6 841 696
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 2013 utgjør kr 42 500 eks. mva.

Kostnadsført honorar for andre tjenester utgjør kr 5 000 eks. mva.

Note 5

Bundne midler

Bundne midler skattetrekk kr 250 977.

Note 6

Skatter

Arets skattekostnad fremkommer slik

	2013	2012
Skatt på årets resultat	0	451 224
Endring utsatt skatt	0	0
Virkning av endring i skatteregler	0	0
Arets skattekostnad	0	451 224

Beregning av skattepliktig inntekt

	2013	2012
Resultat før skatter	-207 198	1 530 977
Permanente forskjeller	7 479	8 264
Endringer midlertidige forskjeller	61 842	72 273
Arets skattegrunnlag	-137 877	1 611 514

Betalbar skatt	0	451 224
Skyldig betalbar skatt	0	451 224

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2013	2012
Anleggsmidler	-295 731	-268 017
Varelager	-164 715	-134 198
Fordringer	-55 181	-51 570
Fremførbart underskudd	-138 978	0
Sum	-654 605	-453 785
Utsatt skatt (27%/28%)	-176 743	-127 059

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen.



Årsberetning 2013 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 2013. Styret vurderer utsiktene fremover som gode.

Fortsatt drift

Styret mener forutsetningen for fortsatt drift er tilstede og årsregnskapet for 2013 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø/likestilling

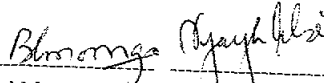
Arbeidsmiljøet vurderes som tilfredsstillende og det er ikke iverksatt nye tiltak på dette området. Sykefraværet har vært minimalt. Det har ikke forekommet skader eller ulykker. Etter styrets vurdering er det lik behandling med hensyn til kjønn. Det er kun 2 menn ansatt, resten kvinner.

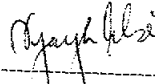
Ytre miljø

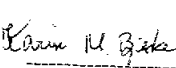
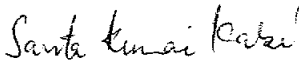
Selskapet leverer sin emballasje til resirkulering. Forøvrig har selskapets drift ingen vesentlig påvirkning av det ytre miljø.

Oslo , 16.05.2014

I styret for Pok AS


Brij Lal Moonga
Styrets leder


Vijay K. Kalsi
Styres nestleder

 
Karin M. Bjerke Savita Kumari Kalsi
Styremedlem Styremedlem



Bjørn A. Halle AS
registrert revisor



Medlem av Den Norske
Revisorforeningen
Org.nr. 989165658 MVA

Til generalforsamlingen i

PØK AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for **PØK AS** som viser et underskudd på kr 207 199. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2013 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 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 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 rettviseende bilde av den finansielle stillingen til **PØK AS** per 31. desember 2013 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 SARPSBØRG
BESØKSADRESSE: Dronningensgt. 99, 1724 SARPSBØRG, Mobiltlf. 959 98 395, 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.

Sarpsbørg 20.05.2014

Bjørn A Halle
Registrert revisor