



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 871 093 962
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLIKIR AS
Forretningsadresse: Hegdehaugsveien 31
0352 OSLO

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: Petter O. Lind
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2019

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, 13.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 698 513	2 773 051
Annen driftsinntekt		124 980	92 000
Sum inntekter		2 823 493	2 865 051
Kostnader			
Lønnskostnad	6, 7	679 363	679 093
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	4 300	780
Annen driftskostnad	7	210 460	218 892
Sum kostnader		894 123	898 766
Driftsresultat		1 929 370	1 966 285
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	10		
Annen renteinntekt		895	235
Sum finansinntekter		895	235
Annen rentekostnad			221
Sum finanskostnader			221
Netto finans		895	14
Ordinært resultat før skattekostnad		1 930 265	1 966 299
Skattekostnad på ordinært resultat	8	445 706	474 959
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 484 559	1 491 340
Årsresultat		1 484 559	1 491 340
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 484 559	1 491 340
Totalresultat		1 484 559	1 491 340
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	9	1 484 559	1 118 017



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Konsernbidrag	9		373 323
Overføringer til/fra annen egenkapital	9		
Sum overføringer og disponeringer		1 484 559	1 491 340



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 084 953	1 084 953
Maskiner og anlegg	3	17 000	21 300
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	35 000	35 000
Sum varige driftsmidler		1 136 953	1 141 253
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	10		
Sum anleggsmidler		1 136 953	1 141 253
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		187 622	134 310
Andre fordringer		2 329 410	2 302 306
Sum fordringer	4	2 517 032	2 436 616
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	268 365	400 839
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		268 365	400 839
Sum omløpsmidler		2 785 397	2 837 454
SUM EIENDELER		3 922 350	3 978 707

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 774 768	1 774 768
Sum opptjent egenkapital		1 774 768	1 774 768
Sum egenkapital		1 874 768	1 874 768
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 536	32 969
Betalbar skatt	8	445 706	357 067
Skyldige offentlige avgifter		49 781	62 973
Utbytte	9	1 484 559	1 118 017
Annen kortsiktig gjeld	9	66 000	532 914
Sum kortsiktig gjeld		2 047 582	2 103 940
Sum gjeld		2 047 582	2 103 940
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 922 350	3 978 707



MEMBER AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i Polikir AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Polikir AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 484 559. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 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.

POSTADRESSE
Boks 1005 Hoff
0218 Oslo

BESØKSADRESSE
Engbrets vei 3
0275 Oslo

TELEFON
+47 414 00 944

E-POST
einar@amicarevisjon.no

BANKGIRO
1503 54 68797

ORG. NR.
914 601 398 MVA



MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Polikir AS - Revisors beretning 2018 – side 2

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>


Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 31. mai 2019

Amica Revisjon AS


Einar Finnanger
Registrert revisor

POSTADRESSE
Boks 1005 Hoff
0218 Oslo

BESØKSADRESSE
Engbrets vei 3
0275 Oslo

TELEFON
+47 414 00 944

E-POST
einar@amicarevisjon.no

BANKGIRO
1503 54 68797

ORG. NR.
914 601 398 MVA



Noter

Polikir AS

Note 1 Regnskapsprinsipper m.v.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

a) Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

d) 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.

e) 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 nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 Bundet bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetrekkmidler	52.964	52.964

Note 3 Anleggsmidler

Tekst	Fast eiendom	Kunst	Teknisk utstyr
Anskaffelseskost 01.01	1.084.953	35.000	22.080
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1.084.953	35.000	22.080
Akkumulerte avskrivninger 31.12	0	0	5.080
Bokført verdi 31.12	1.084.953	35.000	17.000
Årets avskrivninger	0	0	4.300
Avskrivningssatser	0 %	0 %	20 %



Noter

Polikir AS

Note 4 Fordringer, gjeld, garantiforpliktelser og pant mv

	2018
Fordringer med forfall > 1 år	0
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	0

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	500	200	100.000

Navn	Antall	Eierandel %	Annet
Polikir Holding AS	500	100 %	
Sum	500	100 %	

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte med mer

Lønnskostnader	2018	2017
Lønn	594.000	594.000
Arbeidsgiveravgift	84.373	84.373
Andre lønsrelaterte ytelser	990	720
Sum	679.363	679.093

Gjennomsnittlig antall årsverk har i løpet av 2018 vært 1.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 7 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor m.v.

Personer	2018
Daglig leder	598.392
Styre	0
Revisor, revisjon	6.750 (ex. mva.)
Revisor, konsulentbistand	9.000 (ex. mva.)



Noter

Polikir AS

Note 8 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:	2018
Betalbar skatt	445.706
Endring utsatt skatt	0
Skattekostnad på ordinært resultat	445.706

	31.12.18	31.12.17	Endring
Skatteøkende- skattereduserende midlertidig forskjeller	-7.461	-9.277	1.816
Utsatt skatt /utsatt skattefordel	-1.641	-2.134	493

Selskapet har valgt ikke å ta den utsatte skattefordelen inn i regnskapet, jf. god regnskapsskikk for små foretak.

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2017	100.000	1.774.768	1.874.768
Årets resultat		1.484.559	1.484.559
Avsatt utbytte		1.484.559	1.484.559
Sum 31.12.2018	100.000	1.774.768	1.874.768