



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 082 302
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLIKIR HOLDING AS
Forretningsadresse: Skjoldveien 11C
0881 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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 Lind
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 17.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	2	97 344	78 507
Sum kostnader		97 344	78 507
Driftsresultat		-97 344	-78 507
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4	1 319 555	1 484 559
Annen renteinntekt		25 495	552 372
Annen finansinntekt		1 594 484	1 861 657
Verdiøkning av finansielle instrumenter		1 797 733	
Sum finansinntekter		4 737 266	3 898 588
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			1 401 266
Annen rentekostnad		521	
Annen finanskostnad		53 821	7 556
Sum finanskostnader		54 342	1 408 822
Netto finans		4 682 925	2 489 767
Ordinært resultat før skattekostnad		4 585 580	2 411 260
Skattekostnad på ordinært resultat	3	50 747	117 764
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 534 833	2 293 496
Årsresultat		4 534 833	2 293 496
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	10	1 500 000	6 500 000
Annen egenkapital	10	3 034 833	-4 206 504
Sum overføringer og disponeringer		4 534 833	2 293 496



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	172 304	172 304
Sum finansielle anleggsmidler		172 304	172 304
Sum anleggsmidler		172 304	172 304
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
Andre fordringer		117 628	3 290
Konsernfordringer		1 319 555	1 484 559
Sum fordringer	6	1 437 183	1 487 849
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	11	9 071 147	7 588 616
Markedsbaserte obligasjoner	11	6 103 663	3 724 451
Sum investeringer		15 174 810	11 313 067
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	600 874	1 120 998
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		600 874	1 120 998
Sum omløpsmidler		17 212 867	13 921 914
SUM EIENDELER		17 385 171	14 094 218

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 500,00)	8, 9, 10	150 000	150 000
Overkurs	10	60 304	60 304
Sum innskutt egenkapital		210 304	210 304
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	13 965 593	10 930 760
Sum opptjent egenkapital		13 965 593	10 930 760
Sum egenkapital	10	14 175 897	11 141 064
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		528	16 144
Betalbar skatt		50 747	117 764
Utbytte		500 000	500 000
Kortsiktig konserngjeld		2 159 687	2 319 246
Annen kortsiktig gjeld		498 312	
Sum kortsiktig gjeld	12	3 209 274	2 953 154
Sum gjeld		3 209 274	2 953 154
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 385 171	14 094 218



Årsregnskap for 2019

**POLIKIR HOLDING AS
0881 OSLO**

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2019 POLIKIR HOLDING AS

	Note	2019	2018
Sum driftsinntekter		0	0
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad	2	(97 344)	(78 507)
Sum driftskostnader		(97 344)	(78 507)
Driftsresultat		(97 344)	(78 507)
Inntekt på investering i datterselskap	4	1 319 555	1 484 559
Annen renteinntekt		25 495	552 372
Annen finansinntekt		1 594 484	1 861 657
Verdiøkning av finansielle instrumenter		1 797 733	0
Sum finansinntekter		4 737 266	3 898 588
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		0	(1 401 266)
Annen rentekostnad		(521)	0
Annen finanskostnad		(53 821)	(7 556)
Sum finanskostnader		(54 342)	(1 408 822)
Netto finans		4 682 925	2 489 767
Ordinært resultat før skattekostnad		4 585 580	2 411 260
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(50 747)	(117 764)
Ordinært resultat		4 534 833	2 293 496
Årsresultat		4 534 833	2 293 496
Overføringer			
Utbytte	10	500 000	500 000
Tilleggsutbytte		1 000 000	6 000 000
Annen egenkapital	10	3 034 833	(4 206 504)
Sum		4 534 833	2 293 496



Balanse pr. 31. desember 2019
POLIKIR HOLDING AS

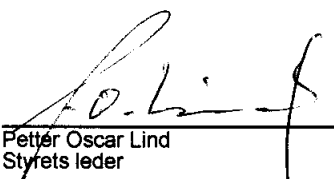
	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	172 304	172 304
Sum finansielle anleggsmidler		172 304	172 304
Sum anleggsmidler		172 304	172 304
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	0	0
Andre fordringer		117 628	3 290
Konsernfordringer		1 319 555	1 484 559
Sum fordringer	6	1 437 183	1 487 849
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	11	9 071 147	7 588 616
Markedsbaserte obligasjoner	11	6 103 663	3 724 451
Sum investeringer		15 174 810	11 313 067
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	600 874	1 120 998
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		600 874	1 120 998
Sum omløpsmidler		17 212 867	13 921 914
Sum eiendeler		17 385 171	14 094 218




Balanse pr. 31. desember 2019
POLIKIR HOLDING AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 500,00)	8, 9, 10	150 000	150 000
Overkurs	10	60 304	60 304
Sum innskutt egenkapital		210 304	210 304
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	13 965 593	10 930 760
Sum opptjent egenkapital		13 965 593	10 930 760
Sum egenkapital	10	14 175 897	11 141 064
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		528	16 144
Betalbar skatt		50 747	117 764
Kortsiktig konserngjeld		2 159 687	2 319 246
Utbytte		500 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		498 312	0
Sum kortsiktig gjeld	12	3 209 274	2 953 154
Sum gjeld		3 209 274	2 953 154
Sum egenkapital og gjeld		17 385 171	14 094 218

Styret for Polikir Holding AS
Oslo, 20.05.2020


Petter Oscar Lind
Styrets leder


Bente Lind
Daglig leder



Noter 2019

POLIKIR HOLDING 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 2 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 16 875. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 3 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	4 585 580	2 411 260
+/- Permanente forskjeller	(4 354 912)	(1 899 244)
Årets skattegrunnlag	230 668	512 016
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	50 747	117 764
Sum	50 747	117 764
Skattekostnad i resultatregnskapet	50 747	117 764
Betalbar skatt i skattekostnad	50 747	117 764
Betalbar skatt i balansen	50 747	117 764

Note 4 - Investering i Datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2019"	Selskapets resultat for 2019
Polikir AS	Oslo	100%	1 874 768	1 319 555

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2019:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
-------------------------------------	-------	----------------

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende		
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer		

Note 6 - Fordringer

Fordring aksjonær	0
Fordring datterselskap utbytte	1 319 555
I alt	1 319 555



Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Lind, Petter O.	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	150 000	60 304	10 930 760	11 141 064
Tilleggsutbytte			(1 000 000)	(1 000 000)
Årets resultat			4 534 833	4 534 833
Avsatt utbytte			(500 000)	(500 000)
Egenkapital 31.12.2019	150 000	60 304	13 965 593	14 175 897

Note 11 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	7 417 184	9 071 147
Andeler		
Obligasjoner	5 970 640	6 103 663
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Sum	13 387 824	15 174 810

Note 12 - Kortsiktig gjeld

I kortsiktig gjeld inngår:

Leverandørgjeld	528
Betalbar skatt	50 747
Gjeld til personlige eiere	496 645
Gjeld til datterselskap	2 159 687
Avsatt utbytte	500 000
Annen kortsiktig gjeld	1 667

Kortsiktig gjeld i alt 3 209 274

Fortsatt drift

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående utbruddet av Covid-19. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.





MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i Polikir Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Polikir Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 534 833. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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
Engebreets 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

Polikur Holding AS - Revisors beretning 2019 – 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, 20. mai 2020

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 2019 POLIKIR HOLDING 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 2 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 16 875. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 3 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	4 585 580	2 411 260
+/- Permanente forskjeller	(4 354 912)	(1 899 244)
Årets skattegrunnlag	230 668	512 016
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	50 747	117 764
Sum	50 747	117 764
Skattekostnad i resultatregnskapet	50 747	117 764
Betalbar skatt i skattekostnad	50 747	117 764
Betalbar skatt i balansen	50 747	117 764

Note 4 - Investering i Datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2019"	Selskapets resultat for 2019
Polikir AS	Oslo	100%	1 874 768	1 319 555

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2019:

Spesifikasjon interne transaksjoner **Beløp** **Intern gevinst**

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende		
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer		

Note 6 - Fordringer

Fordring aksjonær	0
Fordring datterselskap utbytte	1 319 555
I alt	1 319 555



Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Lind, Petter O.	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	150 000	60 304	10 930 760	11 141 064
Tilleggsutbytte			(1 000 000)	(1 000 000)
Årets resultat			4 534 833	4 534 833
Avsatt utbytte			(500 000)	(500 000)
Egenkapital 31.12.2019	150 000	60 304	13 965 593	14 175 897

Note 11 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	7 417 184	9 071 147
Andeler		
Obligasjoner	5 970 640	6 103 663
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Sum	13 387 824	15 174 810

Note 12 - Kortsiktig gjeld

I kortsiktig gjeld inngår:

Leverandørgjeld	528
Betalbar skatt	50 747
Gjeld til personlige eiere	496 645
Gjeld til datterselskap	2 159 687
Avsatt utbytte	500 000
Annen kortsiktig gjeld	1 667

Kortsiktig gjeld i alt 3 209 274

Fortsatt drift

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående utbruddet av Covid-19. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

