



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 959 705 690
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLKAGRISEN AS
Forretningsadresse: Bergensveien 2
0963 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: 25.05.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 154 599	4 599 999
Annen driftsinntekt		1 937 359	1 898 022
Sum inntekter		6 091 958	6 498 021
Kostnader			
Varekostnad		2 757 706	3 633 144
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 668 021	1 706 367
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	206 018	353 720
Annen driftskostnad	4	1 468 383	1 528 751
Sum kostnader		6 100 128	7 221 982
Driftsresultat		-8 170	-723 961
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		371	557
Sum finansinntekter		371	557
Annen rentekostnad		85 120	76 574
Sum finanskostnader		85 120	76 574
Netto finans		-84 750	-76 016
Ordinært resultat før skattekostnad		-92 920	-799 978
Ordinært resultat etter skattekostnad		-92 920	-799 978
Årsresultat		-92 920	-799 978
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-92 920	-680 060
Annen egenkapital			-119 918
Sum overføringer og disponeringer		-92 920	-799 978



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill			120 800
Sum immaterielle eiendeler			120 800
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 15	220 800	306 018
Sum varige driftsmidler		220 800	306 018
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		225 800	431 818
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	15	297 425	295 476
Sum varer		297 425	295 476
Fordringer			
Kundefordringer	8	58 629	26 598
Andre fordringer		32 224	44 750
Sum fordringer		90 853	71 348
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	627 472	497 182
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		627 472	497 182
Sum omløpsmidler		1 015 751	864 006
SUM EIENDELER		1 241 551	1 295 824

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (12 aksjer à kr 10 000,00)	10, 11	120 000	120 000
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		772 980	680 060
Sum opptjent egenkapital		-772 980	-680 060
Sum egenkapital	12, 13	-652 980	-560 060
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14, 15	1 011 177	1 117 911
Sum annen langsiktig gjeld		1 011 177	1 117 911
Sum langsiktig gjeld		1 011 177	1 117 911
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		624 434	356 440
Skyldige offentlige avgifter		91 911	130 950
Annen kortsiktig gjeld		167 010	250 583
Sum kortsiktig gjeld		883 354	737 973
Sum gjeld		1 894 531	1 855 884
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 241 551	1 295 824



Noter 2015 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 25% 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	2015	2014
Lønn	1 445 357	1 473 040
Arbeidsgiveravgift	206 622	210 527
Andre relaterte ytelser	16 043	22 800
Sum	1 668 021	1 706 367

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	574 174	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr 41 140. Honorar for annen bistand utgjør kr 9 295 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2015	812 558
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2015	812 558
Akk. av- og nedskr. 01.01.2015	(506 540)
Akkumulerte avskr. 31.12.2015	(591 758)
Balanseført verdi pr. 31.12.2015	220 800
Årets avskrivninger	85 218
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	20%

Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2015	1 206 500
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2015	1 206 500
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2015	(1 085 700)
Akkumulerte avskr. 31.12.2015	(1 206 500)
Balanseført verdi pr. 31.12.2015	0
Årets avskrivninger	120 800
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:	01.01.2015	31.12.2015	Endring
Anleggsmidler	(310 624)	(369 154)	58 530
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 171 329)	(1 193 719)	22 390
Netto forskjeller	(1 481 953)	(1 562 873)	80 920
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 481 953	1 562 873	(80 920)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.15. basert på 25%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 390 718

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2015.

Spesifikasjon kundefordringer	2015	2014
Kundefordringer til pålydende	58 629	26 598
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	58 629	26 598

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 12 485. Skyldig skattetrekk er kr 37 188.

Skattetrekk for 6. termin er betalt 18.02.2016.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2015

Foretaket har 1 aksjonær.

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

Note 11 - 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 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2015	120 000	(680 060)	(560 060)
Årets resultat		(92 920)	(92 920)
Egenkapital 31.12.2015	120 000	(772 980)	(652 980)



Note 13 - Fortsatt drift

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

Note 14 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Av langsiktig gjeld på kr 1 011 177 forfaller kr 483 177 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



Årsberetning 2015 POLKAGRISEN AS

VIRKSOMHETENS ART

Selskapet driver kiosk i Grorud Senter i Oslo kommune.

STILLING OG RESULTAT

Omsetningen har gått ned fra kr 6 498 021 i 2014 til kr 6 091 958 i 2015.

Årsresultatet gikk fra et underskudd i 2014 på kr 799 978 til et underskudd i 2015 på kr 92 920.

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 lokaler mer optimalt vil det blant annet bli tilrettelagt for bingo i et adskilt lokale. Denne prosessen tar litt tid pga at det er tidkrevende å få godkjent endringene i lokalet. I 2015 er det foretatt endringer som har gitt stor resultatforbedring i 2015 og som bidrar til positive endringer i 2016. I tillegg til dette er nå avskrivningen av goodwill ferdig, noe som vil bidra til å bedre resultatet i 2016.

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 menn 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 forurenser ikke det ytre miljø.

Oslo, 25.05.2016

Hans Petter Sandvold
Styrets leder / Daglig leder



Til generalforsamlingen i
Polkagrisen AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Polkagrisen AS som viser et underskudd på kr 92 920. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, 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 rettvise 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 utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettvise bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av 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





Grunnlag for konklusjon med forbehold

Selskapet har gått med underskudd i flere år, og har nå et samlet udekket tap med kr 772 980. Aksjekapitalen på kr 120 000 er dermed tapt. Styret har begrunnet fortsatt drift med fremtidig tilrettelegging for bingovirksomhet. Det er usikkert når dette kan iverksettes. Andre tiltak for å tilføre selskapet likviditet og sikre forsvarlig egenkapital i henhold til aksjeloven § 3-5 er ikke iverksatt. Denne situasjonen indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift, og selskapet vil derfor muligens ikke kunne møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten. Regnskapet og årsberetningen gir ikke fullstendige opplysninger om denne situasjonen.

Konklusjon med forbehold

Etter vår mening er årsregnskapet, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjon med forbehold», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Polkagrisen AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon med forbehold om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdet som beskrevet i avsnittet «Grunnlag for konklusjon med forbehold» ovenfor, 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 regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Lillestrøm, 3. juni 2016

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





Årsregnskap for 2015

POLKAGRISEN AS

Org.nr. 959 705 690 Foretaksregisteret

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:

FROSTAD & SKYRUD AS
Postboks 84
2027 KJELLER
Org.nr. 882686922 Foretaksregisteret





Resultatregnskap for 2015
POLKAGRISEN AS

	Note	2015	2014
Salgsinntekt		4 154 599	4 599 999
Annen driftsinntekt		1 937 359	1 898 022
Sum driftsinntekter		6 091 958	6 498 021
Varekostnad		(2 757 706)	(3 633 144)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 668 021)	(1 706 367)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	(206 018)	(353 720)
Annen driftskostnad	4	(1 468 383)	(1 528 751)
Sum driftskostnader		(6 100 128)	(7 221 982)
Driftsresultat		(8 170)	(723 961)
Annen renteinntekt		371	557
Sum finansinntekter		371	557
Annen rentekostnad		(85 120)	(76 574)
Sum finanskostnader		(85 120)	(76 574)
Netto finans		(84 750)	(76 016)
Ordinært resultat før skattekostnad		(92 920)	(799 978)
Ordinært resultat		(92 920)	(799 978)
Årsresultat		(92 920)	(799 978)
Overføringer			
Udekket tap		(92 920)	(680 060)
Annen egenkapital		0	(119 918)
Sum		(92 920)	(799 978)



Balanse pr. 31. desember 2015
POLKAGRISEN AS

	Note	2015	2014
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill		0	120 800
Sum immaterielle eiendeler		0	120 800
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 15	220 800	306 018
Sum varige driftsmidler		220 800	306 018
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		225 800	431 818
Omløpsmidler			
Varer	15	297 425	295 476
Sum varer		297 425	295 476
Fordringer			
Kundefordringer	8	58 629	26 598
Andre fordringer		32 224	44 750
Sum fordringer		90 853	71 348
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	627 472	497 182
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		627 472	497 182
Sum omløpsmidler		1 015 751	864 006
Sum eiendeler		1 241 551	1 295 824



Resultatregnskap for 2015
POLKAGRISEN AS

	Note	2015	2014
Salgsinntekt		4 154 599	4 599 999
Annen driftsinntekt		1 937 359	1 898 022
Sum driftsinntekter		6 091 958	6 498 021
Varekostnad		(2 757 706)	(3 633 144)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 668 021)	(1 706 367)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	(206 018)	(353 720)
Annen driftskostnad	4	(1 468 383)	(1 528 751)
Sum driftskostnader		(6 100 128)	(7 221 982)
Driftsresultat		(8 170)	(723 961)
Annen renteinntekt		371	557
Sum finansinntekter		371	557
Annen rentekostnad		(85 120)	(76 574)
Sum finanskostnader		(85 120)	(76 574)
Netto finans		(84 750)	(76 016)
Ordinært resultat før skattekostnad		(92 920)	(799 978)
Ordinært resultat		(92 920)	(799 978)
Årsresultat		(92 920)	(799 978)
Overføringer			
Udekket tap		(92 920)	(680 060)
Annen egenkapital		0	(119 918)
Sum		(92 920)	(799 978)



Balanse pr. 31. desember 2015
POLKAGRISEN AS

	Note	2015	2014
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill		0	120 800
Sum immaterielle eiendeler		0	120 800
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 15	220 800	306 018
Sum varige driftsmidler		220 800	306 018
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		225 800	431 818
Omløpsmidler			
Varer	15	297 425	295 476
Sum varer		297 425	295 476
Fordringer			
Kundefordringer	8	58 629	26 598
Andre fordringer		32 224	44 750
Sum fordringer		90 853	71 348
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	627 472	497 182
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		627 472	497 182
Sum omløpsmidler		1 015 751	864 006
Sum eiendeler		1 241 551	1 295 824



Balanse pr. 31. desember 2015
POLKAGRISEN AS

	Note	2015	2014
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (12 aksjer à kr 10 000,00)	10, 11	120 000	120 000
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(772 980)	(680 060)
Sum opptjent egenkapital		(772 980)	(680 060)
Sum egenkapital	12, 13	(652 980)	(560 060)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14, 15	1 011 177	1 117 911
Sum annen langsiktig gjeld		1 011 177	1 117 911
Sum langsiktig gjeld		1 011 177	1 117 911
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		624 434	356 440
Skyldige offentlige avgifter		91 911	130 950
Annen kortsiktig gjeld		167 010	250 583
Sum kortsiktig gjeld		883 354	737 973
Sum gjeld		1 894 531	1 855 884
Sum egenkapital og gjeld		1 241 551	1 295 824

Oslo, 25.05.2016

I styret for Polkagrisen AS

Hans Petter Sandvold
Daglig leder / Styrets leder



Noter 2015 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 25% 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	2015	2014
Lønn	1 445 357	1 473 040
Arbeidsgiveravgift	206 622	210 527
Andre relaterte ytelser	16 043	22 800
Sum	1 668 021	1 706 367

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	574 174	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr 41 140. Honorar for annen bistand utgjør kr 9 295 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2015	812 558
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2015	812 558
Akk. av- og nedskr. 01.01.2015	(506 540)
Akkumulerte avskr. 31.12.2015	(591 758)
Balanseført verdi pr. 31.12.2015	220 800
Årets avskrivninger	85 218
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	20%

Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2015	1 206 500
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2015	1 206 500
Avskr., nedskr. og rev. nedskr. 01.01.2015	(1 085 700)
Akkumulerte avskr. 31.12.2015	(1 206 500)
Balanseført verdi pr. 31.12.2015	0
Årets avskrivninger	120 800
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:	01.01.2015	31.12.2015	Endring
Anleggsmidler	(310 624)	(369 154)	58 530
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 171 329)	(1 193 719)	22 390
Netto forskjeller	(1 481 953)	(1 562 873)	80 920
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 481 953	1 562 873	(80 920)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.15. basert på 25%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 390 718

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2015.

Spesifikasjon kundefordringer	2015	2014
Kundefordringer til pålydende	58 629	26 598
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	58 629	26 598

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 12 485. Skyldig skattetrekk er kr 37 188.

Skattetrekk for 6. termin er betalt 18.02.2016.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2015

Foretaket har 1 aksjonær.

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

Note 11 - 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 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2015	120 000	(680 060)	(560 060)
Årets resultat		(92 920)	(92 920)
Egenkapital 31.12.2015	120 000	(772 980)	(652 980)



Note 13 - Fortsatt drift

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

Note 14 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Av langsiktig gjeld på kr 1 011 177 forfaller kr 483 177 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



Årsberetning 2015 POLKAGRISEN AS

VIRKSOMHETENS ART

Selskapet driver kiosk i Grorud Senter i Oslo kommune.

STILLING OG RESULTAT

Omsetningen har gått ned fra kr 6 498 021 i 2014 til kr 6 091 958 i 2015.

Årsresultatet gikk fra et underskudd i 2014 på kr 799 978 til et underskudd i 2015 på kr 92 920.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvise 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. Denne prosessen tar litt tid pga at det er tidkrevende å få godkjent endringene i lokalet. I 2015 er det foretatt endringer som har gitt stor resultatforbedring i 2015 og som bidrar til positive endringer i 2016. I tillegg til dette er nå avskrivningen av goodwill ferdig, noe som vil bidra til å bedre resultatet i 2016.

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 menn 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, 25.05.2016

Hans Petter Sandvold
Styrets leder / Daglig leder



Generalforsamlingsprotokoll POLKAGRISEN AS

Generalforsamling i Polkagrisen AS ble avholdt 25.05.2016 i Oslo.

Følgende aksjonærer var til stede:

Navn:	Antall aksjer/stemmer:	Møtt ved fullmektig – navn:
Hans Petter Sandvold	12	

Således var 100 % av aksjekapitalen representert.

1. Åpning av generalforsamlingen

Styrets leder Hans Petter Sandvold åpnet generalforsamlingen.

2. Godkjenning av innkalling og dagsorden

Innkalling og dagsorden ble godkjent.

3. Valg av møteleder og én person til å undertegne protokollen

Hans Petter Sandvold ble valgt til møteleder.

Hans Petter Sandvold ble valgt til å undertegne protokollen sammen med møteleder.

4. Arsoppgjør

Selskapets regnskap for 2015 ble gjennomgått, likeledes styrets årsberetning og revisors beretning. Det fremlagte resultatregnskap og balanse ble besluttet fastsatt som selskapets offisielle regnskap for 2015.

5. Disponering av årsresultatet

Generalforsamlingen godkjente at årets underskudd overføres til udekket tap. Det ble besluttet ikke å utdele aksjeutbytte for 2015.

6. Godkjenning av godtgjørelse til revisor

Generalforsamlingen godkjente at godtgjørelsen til revisor dekkes etter regning.

7. Valg til styret

Det sittende styret ble gjenvalgt.

Flere saker forelå ikke til behandling og generalforsamlingen ble hevet.

Oslo, 25.05.2016

(navn møteleder)



(navn)



Uttalelse fra selskapet innhentes som et ledd i vår revisjon av årsavslutningen. Målsetningen er at denne skal bidra til å sikre at alle relevante opplysninger er medtatt i årsregnskapet og årsberetningen. Erklæringen bes underskrevet av selskapets daglige leder.

Til SLM RevisjonAS
Postboks 273
2000 LILLESTRØM

UTTALELSE FRA STYRET / LEDELSEN

I forbindelse med gjennomgang av vårt årsoppgjør for 2015, bekrefter vi nedenstående opplysninger etter beste skjønn og overbevisning.

Årsregnskapet

Vi erkjenner det ansvar selskapet har for at årsoppgjøret blir utarbeidet slik at det gir et rettvise bilde i samsvar med gjeldende lover/forskrifter og god regnskapskikk. Ledelsens ansvar er nærmere beskrevet i vilkårene for revisjonsoppdraget (engasjementsbrevet).

Vi har ikke kjennskap til at det foreligger vesentlige forhold som ikke har blitt riktig reflektert i resultatregnskapet, balansen, beskrivelsen av anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger eller i årsberetningen. Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater er rimelige.

Allt regnskapsmateriale er gjort tilgjengelig for dere og vi har gitt informasjon om alle andre forhold som vi mener er vesentlige i forhold til selskapets virksomhet og årsoppgjør.

Det foreligger ingen hendelser etter balansedagen eller planer om endring av selskapets virksomhet eller annet som vil påvirke verdsettelse eller klassifisering av selskapets eiendeler eller gjeld i årsoppgjøret for 2015.

Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler som ikke fremgår av noter i regnskapet.

Alle kjente eller mulige rettsvister og krav som kan ha slik betydning at de må tas hensyn til ved utarbeidelsen av regnskapet er det redegjort for og gitt tilleggsopplysninger om i årsregnskapet.

Det foreligger ikke ukorrigerte, kjente feil i årsregnskapet.



Ligningsoppgaver

Vi erkjenner det ansvar selskapet har for at ligningsoppgavene blir utarbeidet i samsvar med gjeldende lover/forskrifter. Vi har ikke kjennskap til at det skulle foreligge forhold som ikke har blitt riktig oppført eller utelatt i ligningsoppgavene. Selskapet har gjennomgått ligningspapirene og vi bekrefter at disse kan sendes inn til myndighetene elektronisk.

Intern kontroll

Vi er inneforstått med at selskapet er ansvarlig for å etablere og vedlikeholde forsvarlige interne kontrollrutiner. Vi erkjenner at selskapet også er ansvarlig for implementering og drift av regnskaps- og intern kontrollsystemer som er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil. Formålet med interne kontrollrutiner er å sikre selskapets eiendeler, og sikre at alle vesentlige transaksjoner er godkjent og korrekt medtatt i regnskapet.

Vi har ikke kjennskap til at det foreligger vesentlige transaksjoner som ikke er riktig registrert i regnskapet. Vi har ikke kjennskap til vesentlige svakheter i selskapets interne kontrollrutiner.

Transaksjoner med nærstående parter

Vi bekrefter fullstendigheten av opplysningene som er gitt om hvem som er foretakets nærstående parter og tilstrekkeligheten av opplysninger i årsregnskapet om nærstående parter og transaksjoner med disse.


Misligheter og feil

Vi har gitt revisor opplysning om alle viktige fakta vedrørende eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med, og som kan ha påvirket foretaket. Videre har vi gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.

Vi har også gitt revisor opplysning om resultatene av våre vurderinger av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.

25/5-16

Polkagrisen AS


daglig leder