



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 968 245 791
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLYCAT AS
Forretningsadresse: Markens gate 35
4612 KRISTIANSAND S

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: Helge Drange
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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Varekostnad			100 000
Annen driftskostnad	4	11 750	11 750
Sum kostnader		11 750	111 750
Driftsresultat		-11 750	-111 750
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 750	-111 750
Skattekostnad på ordinært resultat	7		-48 918
Ordinært resultat etter skattekostnad		-11 750	-62 832
Årsresultat		-11 750	-62 832
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	-11 750	-62 832
Sum overføringer og disponeringer		-11 750	-62 832



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		185 250	185 250
Sum finansielle anleggsmidler		185 250	185 250
Sum anleggsmidler		185 250	185 250
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	51 729	51 729
Fordringer			
Andre fordringer			212 686
Sum fordringer			212 686
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 137	5 137
Sum omløpsmidler		56 866	269 552
SUM EIENDELER		242 116	454 802
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	225 000	225 000
Overkurs	3	706 482	706 482
Annen innskutt egenkapital	3	576 400	576 400
Sum innskutt egenkapital		1 507 882	1 507 882
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	3	-1 788 265	-1 776 515
Sum opptjent egenkapital		-1 788 265	-1 776 515
Sum egenkapital		-280 383	-268 633
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	5	522 499	723 435
Sum kortsiktig gjeld		522 499	723 435
Sum gjeld		522 499	723 435
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		242 116	454 802



Polycat AS

Org.nr: 968 245 791

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter



Polycat AS

Org.nr: 968 245 791

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftskostnader			
Varekostnad		0	100 000
Annen driftskostnad	4	11 750	11 750
Sum driftskostnader		11 750	111 750
Driftsresultat		-11 750	-111 750
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 750	-111 750
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	-48 918
Årsresultat		-11 750	-62 832
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	-11 750	-62 832



Polycat AS

Org.nr: 968 245 791

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		185 250	185 250
Sum finansielle anleggsmidler		185 250	185 250
Sum anleggsmidler		185 250	185 250
Omløpsmidler			
Varer	6	51 729	51 729
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		0	212 686
Sum fordringer		0	212 686
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 137	5 137
Sum omløpsmidler		56 866	269 552
Sum eiendeler		242 116	454 802




Polycat AS

Org.nr: 968 245 791

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 3	225 000	225 000
Overkurs	3	706 482	706 482
Annen innskutt egenkapital	3	576 400	576 400
Sum innskutt egenkapital		<u>1 507 882</u>	<u>1 507 882</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3	<u>-1 788 265</u>	<u>-1 776 515</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 788 265</u>	<u>-1 776 515</u>
Sum egenkapital		<u>-280 383</u>	<u>-268 633</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Annen kortsiktig gjeld	5	<u>522 499</u>	<u>723 435</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>522 499</u>	<u>723 435</u>
Sum gjeld		<u>522 499</u>	<u>723 435</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>242 116</u>	<u>454 802</u>

Kristiansand, 31. mai 2019


Helge Drange
daglig leder, styreleder



Polycat AS

Org.nr: 968 245 791

Noter til regnskapet for 2018

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varebeholdninger

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

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

NOTE 2 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	2 250	100 kr	225 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Drange Dental AS	2 250	100 %	100 %

Drange Dental AS eies av Helge Drange (styrets leder, daglig leder).



Polycat AS

Org.nr: 968 245 791

Noter til regnskapet for 2018

NOTE 3 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	225 000	706 482	576 400	-1 776 515	-268 633
Årsresultat	0	0	0	-11 750	-11 750
Egenkapital 31.12.	225 000	706 482	576 400	-1 788 265	-280 383

Selskapets egenkapital er tapt. Driften er sikret med lån fra morselskapet Drange Dental AS.

NOTE 4 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE OG LÅN TIL ANSATTE

Selskapet har ingen ansatte og således ingen lønnskostnader.
Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

NOTE 5 - ANNEN KORTSIKTIG GJELD

<i>Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld</i>	2018	2017
Gjeld til Drange Dental AS (morselskap)	492 299	704 985
Annen kortsiktig gjeld	30 200	18 450
Sum	522 499	723 435

NOTE 6 - VARER

	2018	2017
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	151 729	151 729
Nedskrivning	-100 000	-100 000
Sum	51 729	51 729



Polycat AS

Org.nr: 968 245 791

Noter til regnskapet for 2018

NOTE 7 - SKATT

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Årets skatteeffekt av endret skattesats	0	2 127
Endring utsatt skatt	0	-48 918
Årets totale skattekostnad	<u>0</u>	<u>-46 791</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-11 750	-111 750
Endring i midlertidige forskjeller	0	100 000
Alminnelig inntekt	-11 750	-11 750
Anvendt fremførbart underskudd	0	-200 936
Mottatt konsernbidrag	0	212 686
Årets skattegrunnlag	<u>-11 750</u>	<u>0</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Varebeholdning	-100 000	-100 000
Sum	<u>-100 000</u>	<u>-100 000</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-388 098	-376 348
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-488 098	-476 348
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-488 098	-476 348
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	<u>0</u>	<u>48 918</u>
Utsatt skatt i balansen	<u>0</u>	<u>48 918</u>

I henhold til unntaksregler for små foretak har selskapet valgt å ikke balanseføre utsatt skattefordel.



Polycat AS
Org. nr. 968 245 791

REFERAT FRA ORDINÆR GENERALFORSAMLING FOR 2018

Den 31. mai 2019 ble det avholdt ordinær generalforsamling i Polycat AS på selskapets kontor. Tilstede var:

Drange Dental AS, representert ved Helge Drange, som eier 2250 aksjer

Således var 100 % av aksjekapitalen representert.

Som møteleder og til å underskrive protokollen ble Helge Drange valgt.

Til behandling forelå:

- Fastsettelse av årsregnskap for 2018
- Valg av styre
- Eventuell godtgjørelse til styre

Det fremkom ingen innvendinger til innkallingen eller dagsorden og generalforsamlingen ble erklært lovlig satt.

Følgende vedtak ble enstemmig fattet:

- Årsregnskap, datert 31. mai 2019 ble vedtatt som selskapets årsregnskap for 2018
- Styre ble gjenvalgt
- Det ble vedtatt å ikke utdele honorar til styret for 2018

Flere saker forelå ikke til behandling og møtet ble hevet.

Kristiansand, 31. mai 2019


Helge Drange