



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2012 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2012 - 31.12.2012

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: 23.10.2013

Grunnlag for avgivelse

År 2012: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2011: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2012

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	2012	2011
Inntekter			
Salgsinntekt		5 494 014	5 920 115
Annen driftsinntekt		1 860 043	1 632 799
Sum inntekter		7 354 057	7 552 914
Kostnader			
Varekostnad		3 631 267	3 875 268
Lønnskostnad	1, 2, 13	1 709 104	1 435 333
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	353 820	353 820
Annen driftskostnad	3	1 653 166	1 737 255
Sum kostnader		7 347 357	7 401 676
Driftsresultat		6 699	151 239
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		880	2 116
Annen finansinntekt		2 082	
Sum finansinntekter		2 962	2 116
Annen rentekostnad		106 309	128 908
Annen finanskostnad			8 392
Sum finanskostnader		106 309	137 300
Netto finans		-103 347	-135 184
Ordinært resultat før skattekostnad		-96 648	16 054
Ordinært resultat etter skattekostnad		-96 648	16 054
Årsresultat		-96 648	16 054
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-80 593	
Annen egenkapital		-16 054	16 054
Sum overføringer og disponeringer		-96 648	16 054



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2012	2011
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	5	603 300	844 600
Sum immaterielle eiendeler		603 300	844 600
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 14	531 058	643 578
Sum varige driftsmidler		531 058	643 578
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		5 000	7 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	7 000
Sum anleggsmidler		1 139 358	1 495 178
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	14	376 427	353 414
Sum varer		376 427	353 414
Fordringer			
Kundefordringer	7	14 304	61 890
Andre fordringer		1 185	45 623
Sum fordringer		15 489	107 513
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	705 224	1 096 292
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		705 224	1 096 292
Sum omløpsmidler		1 097 140	1 557 219
SUM EIENDELER		2 236 498	3 052 397

EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2012	2011
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (12 aksjer á kr. 10 000,00)	9, 10	120 000	120 000
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			16 054
Udekket tap	11	-80 594	0
Sum opptjent egenkapital		-80 594	16 054
Sum egenkapital		39 406	136 054
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12, 14	1 308 392	1 412 744
Sum annen langsiktig gjeld		1 308 392	1 412 744
Sum langsiktig gjeld		1 308 392	1 412 744
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		441 019	933 661
Skyldige offentlige avgifter		124 495	219 522
Annen kortsiktig gjeld		323 187	350 416
Sum kortsiktig gjeld		888 700	1 503 599
Sum gjeld		2 197 092	2 916 343
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 236 498	3 052 397



Årsregnskap for 2012

POLKAGRISEN AS

Org.nr. 959705690 Foretaksregisteret

Innhold:

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:

Frostad og Skyrud AS
Postboks 84
2027 KJELLER
Org.nr. 882686922 Foretaksregisteret





Årsberetning 2012 **POLKAGRISEN AS**

VIRKSOMHETENS ART

Selskapet driver kiosk i Grorud Senter i Oslo kommune.

STILLING OG RESULTAT

Omsetningen har gått ned fra kr. 7.552.914 i 2011 til kr. 7.354.057 i 2012.

Årsresultatet gikk fra et overskudd i 2011 på kr. 16.054 til et underskudd i 2012 på kr. 96.648.

Mer enn halvparten av selskapets egenkapital er tapt, styret har iverksatt tiltak som forventes å gi bedre inntjening i 2013. Tiltakene består i tilrettelegging for økt omsetning av spill i samarbeid med Norsk Tipping samt avtale med Ruter AS om billettsalg som også forventes å bringe mersalg.

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

Fortsatt drift forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet og det bekreftes at denne forutsetningen er til stede.

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 vedr arbeidsmiljøet. Sykefraværet siste år har vært lavt og det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

Bedriften har 8 ansatte, 3 mann 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 forurenses ikke det ytre miljø.

Oslo, 31.05.2013

Hans Petter Sandvold
Styrets leder / Daglig leder



Balanse pr. 31. desember 2012
POLKAGRISEN AS

	Note	2012	2011
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	5	603 300	844 600
Sum immaterielle eiendeler		603 300	844 600
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign...	4, 14	531 058	643 578
Sum varige driftsmidler		531 058	643 578
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		5 000	7 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	7 000
Sum anleggsmidler		1 139 358	1 495 178
Omløpsmidler			
Varer	14	376 427	353 414
Sum varer		376 427	353 414
Fordringer			
Kundefordringer	7	14 304	61 890
Andre fordringer		1 185	45 623
Sum fordringer		15 489	107 513
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	705 224	1 096 292
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		705 224	1 096 292
Sum omløpsmidler		1 097 140	1 557 219
Sum eiendeler		2 236 498	3 052 397



Resultatregnskap for 2012
POLKAGRISEN AS

	Note	2012	2011
Salgsinntekt		5 494 014	5 920 115
Annen driftsinntekt		1 860 043	1 632 799
Sum driftsinntekter		7 354 057	7 552 914
Varekostnad		3 631 267	3 875 268
Lønnskostnad	1, 2, 13	1 709 104	1 435 333
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eie ...	4, 5	353 820	353 820
Annen driftskostnad	3	1 653 166	1 737 255
Sum driftskostnader		7 347 357	7 401 676
Driftsresultat		6 699	151 239
Annen renteinntekt		880	2 116
Annen finansinntekt		2 082	0
Sum finansinntekter		2 962	2 116
Annen rentekostnad		106 309	128 908
Annen finanskostnad		0	8 392
Sum finanskostnader		106 309	137 300
Netto finans		-103 347	-135 184
Ordinært resultat før skattekostnad		-96 648	16 054
Ordinært resultat		-96 648	16 054
Årsresultat		-96 648	16 054
Overføringer			
Udekket tap		-80 593	0
Annen egenkapital		-16 054	16 054
Sum		-96 648	16 054



Balanse pr. 31. desember 2012

POLKAGRISEN AS

	Note	2012	2011
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (12 aksjer á kr. 10 000,00)	9, 10	120 000	120 000
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	16 054
Udekket tap	11	(80 594)	0
Sum opptjent egenkapital		(80 594)	16 054
Sum egenkapital		39 406	136 054
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12, 14	1 308 392	1 412 744
Sum annen langsiktig gjeld		1 308 392	1 412 744
Sum langsiktig gjeld		1 308 392	1 412 744
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		441 019	933 661
Skyldige offentlige avgifter		124 495	219 522
Annen kortsiktig gjeld		323 187	350 416
Sum kortsiktig gjeld		888 700	1 503 599
Sum gjeld		2 197 092	2 916 343
Sum egenkapital og gjeld		2 236 498	3 052 397

Oslo, 31.05.2013.

I styret for Polkagrisen AS

Hans Petter Sandvold
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2012 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 28% 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	2012	2011
Lønn	1 475 986	1 253 846
Arbeidsgiveravgift	215 727	181 488
Andre relaterte ytelser	17 391	
Sum	1 709 104	1 435 333

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	445 414	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2012 utgjør kr. 28 000. Honorar for annen bistand utgjør kr. 1 634 .

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 1.1.2012	812 558
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2012	812 558
Akkumulerte avskr. 31.12.2012	-281 500
Balanseført verdi pr. 31.12.2012	531 058
Årets avskrivninger	112 520
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	20%



Note 5 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler	Goodwill
Anskaffelseskost 1.1.2012	1 206 500
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelsest 31.12.2012	1 206 500

Akkumulerte avskr. 31.12.2012	-603 200
Balanseført verdi pr. 31.12.2012	603 300

Årets avskrivninger	241 300
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	20%

Note 6 - 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:	01.01.2012	31.12.2012	Endring
Anleggsmidler	28 500	-33 385	61 885
Skattemessig fremførbart underskudd	-814 339	-849 102	34 763
Netto forskjeller	-785 839	-882 487	96 648
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	785 839	882 487	-96 648
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.12. basert på 28%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr. -247 096 pr. 31.12.

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2012.

Spesifikasjon kundefordringer	2012	2011
Kundefordringer til pålydende	14 304	61 890
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	14 304	61 890

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr. 17 319. Skyldig skattetrekk er kr. 47 346.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 12 aksjer, pålydende kr 10 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 120 000.

Foretaket har en aksjeklasse.



Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2012

Foretaket har 1 aksjonærer.

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

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2012	120 000	16 054	0	136 054
Årets resultat		-16 054	-80 593	-96 648
Egenkapital 31.12.2012	120 000		-80 594	39 406

Note 12 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Av langsiktig gjeld på kr. 1 308 392 forfaller kr. 871 895 om mer enn 5 år.

Note 13 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 14 - Pantstillelser

Pant i varebeholdning :	DNB ASA	750.000
	Lillestrøm Sparebank	750.000
Pant i driftstilbehør :	Lillestrøm Sparebank	750.000



Til Generalforsamlingen i
Polkagrisen AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Polkagrisen AS som viser et underskudd på kr 96 648. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2012, 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.

SVINDAL LEIDLAND MYHRER & CO 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
Telefax: 63 89 77 77

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no





Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Polkagrisen AS per 31. desember 2012 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 om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi 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 selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Lillestrøm, 23. oktober 2013

Svindal Leidland Myhrer & Co AS

Anne Grethe R. Wirum
statsautorisert revisor