



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 933 275 973  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: POK AS  
Forretningsadresse: 3. etasje  
Østre Aker vei 101  
0596 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

### 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: BRIJ LAL MOONGA  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2017

### Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

*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, 21.07.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		19 322 329	18 246 756
Annen driftsinntekt		185 604	1 654 391
<b>Sum inntekter</b>		<b>19 507 933</b>	<b>19 901 147</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		9 159 360	10 133 461
Lønnskostnad	4	6 919 088	6 347 013
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	180 925	174 010
Annen driftskostnad		4 919 823	4 608 631
<b>Sum kostnader</b>		<b>21 179 196</b>	<b>21 263 114</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 671 263</b>	<b>-1 361 967</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 167	8 204
Annen finansinntekt		35 876	36 705
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>40 043</b>	<b>44 909</b>
Annen rentekostnad		233 759	336 088
Annen finanskostnad		169 396	239 048
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>403 155</b>	<b>575 136</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-363 112</b>	<b>-530 227</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 034 375</b>	<b>-1 892 194</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 034 375</b>	<b>-1 892 194</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 034 375</b>	<b>-1 892 194</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-2 034 375</b>	<b>-1 892 194</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 955 735	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-78 640	-1 892 194



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Sum overføringer og disponeringer		-2 034 375	-1 892 194



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	3 738 993	3 738 993
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	239 348	203 741
Sum varige driftsmidler		3 978 341	3 942 734
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		171 394	169 706
Sum finansielle anleggsmidler		171 394	169 706
Sum anleggsmidler		4 149 735	4 112 440
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		3 714 179	3 375 941
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		94 853	135 397
Andre fordringer		543 537	1 085 915
Sum fordringer		638 390	1 221 312
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	733 699	614 137
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		733 699	614 137
Sum omløpsmidler		5 086 268	5 211 390
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 236 003</b>	<b>9 323 830</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	3	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			78 639
Udekket tap	7	1 955 735	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 955 735</b>	<b>78 639</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 455 735</b>	<b>578 639</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	3 155 088	3 150 594
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 155 088</b>	<b>3 150 594</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	934 121	503 201
Leverandørgjeld		4 578 094	3 248 869
Skyldige offentlige avgifter		1 005 463	1 052 308
Annen kortsiktig gjeld		1 018 972	790 220
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 536 650</b>	<b>5 594 597</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>10 691 738</b>	<b>8 745 191</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 236 003</b>	<b>9 323 830</b>



## Noter til regnskapet 2016

### POK AS

#### **Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

#### **Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.**

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

#### **Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

#### **Varer**

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

#### **Driftsinntekter**

Varesalg inntektsføres etter hvert som varene leveres.

#### **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.

#### **Valuta**

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

#### **Utsatt skatt**

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. I samsvar med GRS for små foretak kan utsatt skattefordel unnlates balanseført. Dette alternativet er valgt, slik at utsatt skatt er null og utsatt skattefordel er ikke ført opp som en eiendel.



## Note 1

### Varige driftsmidler

	Kostpris	Tilgang	Avgang	Akk.av/ned	Regnskap m. verdi	Årets.ord. avskr.
Varebiler	0	171 948	0	25 792	146 155	25 792
Butikkinnredninger	1 691 425	44 584	0	1 642 818	93 190	155 133
Boliger	3 738 993	0	0	0	3 738 993	0
<b>Sum</b>	<b>5 430 418</b>	<b>216 532</b>	<b>0</b>	<b>1 668 611</b>	<b>3 978 339</b>	<b>180 925</b>

## Note 2

### Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantiansvar

Ingen fordringer forfaller senere enn om 1 år.

Ingen gjeld med forfall utover 5 år:

Kassekreditten har en bevilget kreditt på kr 1 000 000.

Bokført verdi av varelager stillet som sikkerhet for kassekreditt : kr 3 714 179.

Bokført verdi av boliger stillet som sikkerhet for pantelån: kr 3 738 993.

Selskapet har et garantiansvar for husleiekontrakter på kr 552 672.

## Note 3

### Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 500 aksjer pålydende kr 1 000.

#### Eierstruktur

Vijay K.Kalsi	250 aksjer	Styremedlem/ daglig leder
Brij Lal Moonga	250 aksjer	Styrets leder

## Note 4

### Lønnskostnader, antall årsverk sysselsatte, tjenstepensjon, godtgjørelser

#### Lønnskostnader mv.

	2016	2015
Lønn, feriepenger mv.	6 012 941	5 476 177
Arbeidsgiveravgift	853 948	782 969
Andre personalkostnader	52 198	87 867
<b>Sum</b>	<b>6 919 087</b>	<b>6 347 013</b>
<b>Antall årsverk sysselsatt</b>	<b>20</b>	<b>22</b>

#### Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har opprettet tjenstepensjonsordning som tilfredstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

#### Ytelser til ledende personer

Daglig leder

Styre



Lønn 604 392 0

## Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 35 000 eks. mva.

Kostnadsført honorar for andre tjenester utgjør kr 5 000 eks. mva.

## Note 5

### Bundne midler

Bundne midler skattetrekk kr 166 952.

## Note 6

### Skatter

#### Arets skattekostnad fremkommer slik

#### Beregning av skattepliktig inntekt

#### Arets skattekostnad fremkommer slik

	2016	2015
Endring utsatt skatt	0	0
Virkning av endring i skatteregler	0	0
<b>Arets skattekostnad</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Beregning av skattepliktig inntekt

	2016	2015
Resultat før skatter	-2 034 374	-1 892 193
Permanente forskjeller	8 891	8 364
Endringer midlertidige forskjeller	-32 548	32 855
<b>Arets skattegrunnlag</b>	<b>-2 058 031</b>	<b>-1 850 974</b>
<b>Skyldig betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

#### Forskjeller som utlignes

	2016	2015
Anleggsmidler	-439 193	-433 477
Varelager	-195 483	-177 681
Fordringer	486	-55 580
Fremførbart underskudd	-5 803 181	-3 745 149
Sum	-6 437 371	-4 411 887
<b>Utsatt skatt</b>	<b>-1 544 969</b>	<b>-1 102 971</b>

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen.

## Note 7

Tapt aksjekapital, usikkerhet om fortsatt drift



Regnskapet viser en negativ egenkapital på kr 1 455 735. Selskapets drift har gått med underskudd de 4 siste år. Dersom ikke lønnsomheten bedrer seg er det vesentlig usikkerhet om selskapet kan fortsette driften med et perspektiv på ett år frem i tid. Det forventes ikke vesentlige tap på balanseførte eiendelers bokførte verdier.



## Årsberetning 2016 for POK AS

### Virksomhetens art og virksomhetens beliggenhet

Selskapets drift består av import og salg av dameklær. Hovedkontoret er i Oslo. Selskapet hadde utsalgssteder foruten i Oslo også Bærum, Drammen, Sandefjord, Strømmen og Moss i 2016.

### Rettvisende oversikt over stilling, resultat og utvikling

Regnskapet viser at aksjekapitalen er tapt. Styret er ikke tilfreds med årets resultat og har i 2017 avvirket butikkene i Moss og Sandvika der tapene var størst. Selskapet har en leilighet i Oslo som styret går inn for å selge. Det forventes at salget vil gi selskapet betydelig gevinst og likviditet. Styret har også foretatt en rekke endringer i driften og håper at tiltakene vil føre til at selskapet igjen kan gå med overskudd.

Forøvrig kjenner styret ikke til noen forhold som har betydning for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av årsregnskapet. Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets resultat og stilling for regnskapsåret 2016.

### Usikkerhet vedrørende fortsatt drift

Etter betydelig underskudd i 2016 og tapt aksjekapital mener styret at det er vesentlig usikkerhet om selskapet kan drive videre. Styret forventer ikke tap på driftsmidler dersom selskapet må avvikle.

### Arbeidsmiljø/likestilling

Arbeidsmiljøet vurderes som tilfredsstillende og det er ikke iverksatt nye tiltak på dette området. Sykefraværet har vært minimalt. Det har ikke forekommet skader eller ulykker.

Etter styrets vurdering er det lik behandling med hensyn til kjønn. Det er kun 2 menn ansatt, resten kvinner.

### Ytre miljø

Selskapet leverer sin emballasje til resirkulering. Forøvrig har selskapets drift ingen vesentlig påvirkning av det ytre miljø.

Oslo, 28.08.2017

I styret for Pok AS

-----  
Brij Lal Moonga  
Kumari Kalsi  
Styrets leder  
Styremedlem

-----  
Vijay K. Kalsi  
Styres nestleder

-----  
Karin Bjerke  
Savita  
Styremedlem





Medlem av Den Norske  
Revisorforeningen  
Org.nr. 989165658 MVA

Til generalforsamlingen i POK AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert POK AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 034 375. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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 International Standards on Auditing (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.

#### *Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift*

Selskapet opplyser i note 7 og i årsberetningen at selskapet har tapt sin aksjekapital og at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

#### *Øvrig informasjon*

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### *Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (ledelsen) 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 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.

POSTADRASSE: Postboks 448, 1703 SARPSBORG  
BESØKSADRESSE: Dronningensgt. 99, 1724 SARPSBORG, Mobiltlf. 959 96 395, Telefon 69 15 85 35, Telefax 69 15 85 36  
E-mail: bj-halle@online.no, Bank: 1644.32.49390, Org.nr. 989 165 658 MVA

Autorisert regnskapsførerselskap | Godkjent revisjonselskap | Medlem av Den norske Revisorforening



## *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål med revisjonen 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. Betyggende 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.

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

## **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

### *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 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*

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2017, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Sarpsborg 28.august 2017  
Registrert revisor Bjørn A Halle AS

Bjørn A Halle  
Registrert revisor

POSTADRSE: Postboks 448, 1703 SARPSBORG  
BESØKSADRESSE: Dronningensgt. 99, 1724 SARPSBORG, Mobiltlf. 959 96 395. Telefon 69 15 85 35, Telefaks 69 15 85 36  
E-mail: bj-halle@online.no, Bank: 1644.32.49390, Org. nr. 989 165 658 MVA

Autorisert regnskapsførererselskap | Godkjent revisjonsselskap | Medlem av Den norske Revisorforening