



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 229 115
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLYGON AS
Forretningsadresse: Enebakkveien 307
1188 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Grete Sagegg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 01.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1,2	709 505 000	636 712 000
Annen driftsinntekt		138 000	729 000
Sum inntekter		709 643 000	637 441 000
Kostnader			
Varekostnad		286 566 000	259 117 000
Lønnskostnad	3,4	271 686 000	258 820 000
Driftsmidler	5	3 980 000	3 772 000
Goodwill	5		5 875 000
Annen driftskostnad	3	146 783 000	136 351 000
Sum kostnader		709 015 000	663 935 000
Driftsresultat		628 000	-26 494 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		263 000	
Annen finansinntekt		477 000	127 000
Sum finansinntekter		740 000	127 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern			1 460 000
Tap ved realisasjon av aksjer			2 500 000
Andre finanskostnader		386 000	885 000
Sum finanskostnader		386 000	4 845 000
Netto finans		354 000	-4 718 000
Ordinært resultat før skattekostnad		982 000	-31 212 000
Skattekostnad på ordinært resultat	6		9 233 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		982 000	-40 445 000
Årsresultat		982 000	-40 445 000
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		982 000	-40 445 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		982 000	-40 445 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	558 000	603 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	10 657 000	9 550 000
Sum varige driftsmidler		11 215 000	10 153 000
Sum anleggsmidler		11 215 000	10 153 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	132 877 000	141 210 000
Andre fordringer	9	10 349 000	12 262 000
Konsernfordringer	10	49 416 000	
Sum fordringer		192 642 000	153 472 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	4 000	32 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 000	32 000
Sum omløpsmidler		192 646 000	153 504 000
SUM EIENDELER		203 861 000	163 657 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		23 554 000	23 519 000
Overkurs		139 897 000	99 931 000
Sum innskutt egenkapital		163 451 000	123 450 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-114 085 000	-115 067 000
Sum opptjent egenkapital		-114 085 000	-115 067 000
Sum egenkapital	11	49 366 000	8 383 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	12	723 000	904 000
Sum annen langsiktig gjeld		723 000	904 000
Sum langsiktig gjeld		723 000	904 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	64 367 000	62 082 000
Skyldige offentlige avgifter		33 290 000	34 210 000
Kortsiktig konserngjeld	10		11 875 000
Annen kortsiktig gjeld		56 116 000	46 203 000
Sum kortsiktig gjeld		153 773 000	154 370 000
Sum gjeld		154 496 000	155 274 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		203 862 000	163 657 000



DocuSign Envelope ID: A7948FBD-831E-446C-BD27-0A90912A8306

POLYGON AS - ÅRSBERETNING FOR 2023

Virksomhetens art og hvor den drives

Polygon sitt hovedprodukt er tjenesteleveranser innenfor områdene skadebegrensning og restverdiredning i forbindelse med brann- og vannskader. Virksomheten drives i Norge.

Polygon har i tillegg knyttet til seg et nett av franchisetakere som representerer Polygon i områder der Polygon ikke er representert med egen virksomhet.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser fram til og med 2027 og selskapets langsiktige strategiske planer for årene fremover. Utover det har selskapet mottatt morselskapsgaranti av Polygon International AB. På bakgrunn av dette mener styret at fortsatt drift kan legges til grunn.

Arbeidsmiljø og personale

Etter styrets oppfatning er arbeidsmiljøet godt. Bedriften gjennomfører årlig en medarbeiderundersøkelse. Bedriften har innrettet seg etter og følger de lover og forskrifter som gjelder innenfor området helse, miljø og sikkerhet.

I 2023 utgjorde sykefraværet 10,34% av total arbeidstid i selskapet mot 11.24% året før.

Polygon har etablert et system for rapportering av ulykker, nestenulykker og andre hendelser som kan medføre personskader på arbeidsplassen. Rapporterte hendelser av typen personskader og potensielt farlige hendelser blir behandlet i arbeidsmiljøutvalget. I 2023 er det rapportert om 16 hendelser som har ført til sykefravær. Ingen av sakene som er rapportert er alvorlige hendelser som har medført personskader som kan gi varige men.

Likestilling og ikke-diskriminering m.v.

Av selskapets ansatte er 15% kvinner og 85% menn. Styret består av fem medlemmer, hvorav to er kvinner. Selskapets personalpolitikk anses å være kjønnsnøytral på alle områder.

Kvinnens lønnsandel i forhold til menns lønn i selskapet er 90%, basert på total snitt lønn kvinner opp mot snitt lønn menn (brutto årslønn). Polygons lønnspolitikk bygger på prinsippet om lik lønn for likt arbeid, og for arbeid av tilsvarende verdi.

Bedriften har en rekrutterings- og personalpolicy som skal sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn.

Bedriften har ansatte med nedsatt funksjonsevne der arbeidsforholdene er tilpasset hver enkelt ansattes funksjonsevne. I den grad det er mulig, vil bedriften også i fremtiden søke å tilpasse arbeidsforholdene slik at personer med nedsatt funksjonsevne kan ta arbeid i bedriften.

Bedriftens redegjørelse for arbeidet med likestilling og ikke-diskriminering finnes offentlig tilgjengelig på selskapets hjemmesider.

Miljørapportering og sertifisering

Ved gjennomføringen av sine oppdrag benytter Polygon godkjente produkter og prosedyrer som etter styrets vurdering har en ubetydelig forurensende effekt på det ytre miljø. Bedriften er i 2023 sertifisert i henhold til kvalitetstandarden ISO 9001 og miljøstandarden ISO 14001.

Redegjørelsen for aktsomhetsvurderingene og Åpenhetsloven

Bedriftens redegjørelse for aktsomhetsvurderingene i forbindelse med Åpenhetsloven finnes offentlig tilgjengelig på selskapets hjemmesider.



DocuSign Envelope ID: A7948FBD-831E-446C-BD27-0A90912A8306

Fremtidig utvikling

Markedet for Polygons tjenester svinger i takt med utviklingen i brann- og vannskader i samfunnet. De årlige svingningene for denne type skader vil ofte være betydelige, vi jobber derfor aktivt mot nye kundesegmenter som kan bidra til en mer stabil omsetningsutvikling.

Polygon har i mange år vært en av de ledende leverandørene av skadebegrensningstjenester i Norge og selskapets mål er å styrke denne posisjonen.

Digitalsatsning

Polygon har, gjennom de siste årene, fortatt flere strategiske oppkjøp og investeringer rettet mot digitalisering, sensorteknologi og IoT. Polygon AS benytter disse mulighetene proaktivt til å forebygge, identifisere og redusere risiko og omfanget av vannskader. Det er i 2023 foretatt pilotinstallasjoner som dekker ca. 500 vanndeteksjons sensorer.

Kundene setter stadig større krav til sine leverandører og gjennom sin desentrale landsdekkende organisasjon, dokumenterte kompetanse og gode økonomi oppfyller Polygon kravene for også å være en foretrukket samarbeidspartner fremover.

Resultat, kontantstrøm, investeringer, finansiering og likviditet

Driftsresultatet i selskapet var på TNOK 982, sammenlignet med MNOK -40,4 i 2022.

Samlet kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter i selskapet var på kr MNOK 26,2 mill.

De samlede investeringene i selskapet i 2023 var kr 5,0 mill., hovedsakelig vannutstyr.

Selskapets likviditetsbeholdning var TNOK 4 per 31.12.23. Selskapets evne til egenfinansiering er tilfredsstillende.

Totalkapitalen var ved utgangen av året var MNOK 203,9, sammenlignet med MNOK 163,7 året før. Egenkapitalandelen pr 31.12.23 var 24,2 %, sammenlignet med 5,1% året før.

Finansiell risiko

Markedsrisiko

Selskapet kunder består hovedsakelig av de største aktørene innenfor norsk forsikring. Risikoen for tap knyttet til disse vurderes som lav.

Kreditrisiko

Risiko for at motparten ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses lav, da det historisk sett har vært lite tap på fordringer.

Likviditetsrisiko

Styret vurderer likviditeten i selskapet som tilfredsstillende, og det arbeides løpende for å bedre likviditeten i selskapet gjennom å redusere kapitalbindingen.

Resultatdisponering

Styrets forslag til resultatdisponering for 2023 (tusen kroner):

Avsatt Utbytte	:	0
Til Annen egenkapital	:	<u>982</u>
Sum	:	982

Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder


Gjennom morselskapet Polygon International AB er det tegnet styreforsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner med en



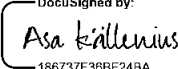
DocuSign Envelope ID: A7948FBD-831E-446C-BD27-0A90912A8306

forsikringsdekning på 20 mill. EUR. Styreansvarsforsikringen dekker alle datterselskaper til Polygon International AB.

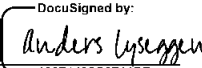
Oslo 30.05.2024

DocuSigned by:

F3D7B641733345F...

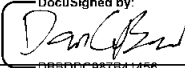
Axel Jörg Gränitz
Styrets leder

DocuSigned by:

186737F36BF24BA...

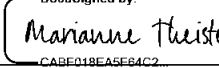
Åsa Källenius
Styremedlem

DocuSigned by:

460E1490C0744DF...

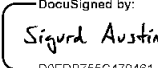
Anders Lyseggen
Styremedlem

DocuSigned by:

DB5DDC987947456...

Dan-Cato Bjørnsand
Styremedlem

DocuSigned by:

CABE018EASE84C2...

Marianne Kaufmann Theiste
Styremedlem

DocuSigned by:

D0CFDB755C479481...

Sigurd Austin
Daglig leder



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Stortorvet 7, 0155 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Polygon AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Polygon AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller 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 eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 5. juni 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Håvard Norstrøm
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Polygon AS 2023

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnøkkel: 1CTGO-PPXV2-CKLW4-A58VC-TLIB1-EEH3



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Norstrøm, Håvard

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-227067

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-05 20:54:04 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 1CTGO-PPXV2-CKLW4-A58VC-TLIB1-EEH13

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



POLYGON AS

Noter til regnskapet for 2023

(Beløp i 1 000 kr.)

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapskikk.

Konsolideringsprinsipper

Regnskapet består av Polygon AS. Som heleid datterselskap av morselskap tilhørende i en EØS-stat, er det etter Regnskapslovens § 3-7 ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskap i underkonsern. Konsernregnskapet kan fås utlevert ved henvendelse til Polygon AB i Stockholm.

Salgsinntekter

Selskapet leverer tjenester innen skadebegrensning og inntektsføring skjer basert på en vurdering av tjenestenes verdi på opptjeningsstidspunktet. Endring i opptjente, ikke fakturerte inntekter innregnes i salgsinntektene for perioden.

Selskapet har franchiseavtaler med i alt fem Franchisetakere som leverer tjenester i geografiske områder der selskapet ikke driver egen virksomhet. Som Franchisegiver er selskapet avtalepart ovenfor kunde for alle Polygonoppdrag, men kontroll og risiko knyttet til utførelsen av egne oppdrag og betalingsevne hos kunde er fullt Franchisetakers ansvar. For franchiseoppdrag er det netto franchiseavgift i prosent av omsetning som presenteres som driftsinntekt i årsregnskapet. Kundefordringer knyttet til franchiseoppdrag er utlignet mot tilhørende leverandørgjeld mot Franchisetaker.

Vurdering og klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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. Opptjente, ikke fakturerte inntekter per 31.12 er vurdert til salgspris.

Investering i datterselskap

Investering i datterselskap og tilknyttet selskap regnskapsføres etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapskikk.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.



POLYGON AS

Noter til regnskapet for 2023

(Beløp i 1 000 kr.)

Note 1 - Regnskapsprinsipper - forts.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid dersom de har 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 driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet. Leie av driftsmidler som defineres som finansiell leasing balanseføres til verdien av vederlaget i leieavtalen. Anskaffelseskost for eiendelen medtas i balansen som varig driftsmiddel.

Pensjoner

For selskapets innskuddsbaserte pensjonsordning resultatføres pensjonpremie etter hvert som den påløper og ingen fremtidig forpliktelse fremkommer i balansen pr 31/12.

Selskapet deltar i LO/NHO-ordningen som innebærer at alle ansatte kan velge å gå av med Avtalefestet Pensjon (AFP) fra og med 62 år. Den nye AFP-ordningen er en ytelsesbasert flerforetakspensjonsordning som regnskapsmessig blir behandlet som en innskuddsbasert pensjonsordning hvor premiebetalingen kostnadsføres løpende.

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 ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Leasing

Leieavtaler vurderes som finansiell eller operasjonell leasing etter en konkret vurdering av den enkelte leieavtale. Driftsmidler i leieavtaler vurdert som finansiell leasing balanseføres og avskrives som ordinære driftsmidler. Avdragsdelen av leieforpliktelsen vises som langsiktig gjeld. Forpliktelsen reduseres med betalt leie etter fradrag for beregnet rentekostnad. Ved operasjonelle leasingavtaler foretas oppføring i balansen kun i den grad det er foretatt forskuddsbetaling til utleier. Leien klassifiseres som driftskostnader og fordeles lineært over leieperioden.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er satt opp etter den indirekte metode.



POLYGON AS

Noter til regnskapet for 2023

(Beløp i 1 000 kr.)

Note 2 - Salgsinntekter

Fordeling av salgsinntektene på virksomhetsområder:

	2023	2022
Skadesanering inkludert håndverk	683 423	602 083
Andre tjenester *)	26 082	35 358
Sum salgsinntekter	709 505	637 441

*) Andre tjenester omfatter i hovedsak, men er ikke utelukkende begrenset til; asbestsanering, ventilasjonsrens, byggtørk, samt franchiseavgift

Alt salg er i Norge.

Franchisetakeres brutto omsetning 216 473 er ikke inkludert her.

Note 3 - Lønn, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

	2023	2022
<i>Lønnskostnader</i>		
Lønninger	222 336	212 543
Arbeidsgiveravgift	31 026	29 003
Pensjonskostnader	11 510	11 720
Andre ytelser	6 814	5 554
Sum	271 686	258 820
Gjennomsnittlig antall årsverk	446	441

	Lønn	Andre godtgjørelser
<i>Godtgjørelser</i>		
Styret	0	0
Administrerende direktør	2 400	409

Administrerende direktør har en bonusavtale som kan gi utbetaling inntil 50 % av fast årslønn.

Administrerende direktør har en etterlønsavtale som kan gi inntil 12 måneders etterlønn.

Honorar til revisor

Honorarer for lovpålagte revisjonstjenester	799
Honorarer for andre tjenester utenfor revisjonen	26



POLYGON AS

Noter til regnskapet for 2023

(Beløp i 1 000 kr.)

Note 4 - Pensjonskostnader og forpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Innskuddsordningen omfatter 483 personer. Ytelsene i ordningen er høyere enn minstekravene i OTP. Det er betalt og kostnadsført 7 566 knyttet til innskuddspensjonsordningen, arbeidsgiveravgift kommer i tillegg.

I tillegg til de overnevnte pensjonsordningene, har selskapet pensjonsforpliktelser som ikke er sikret gjennom forsikringsordninger. Dette gjelder avtalefestet pensjon (AFP).

Kostnadsført pensjonsinnskudd	7 566
Kostnadsført premie AFP	3 931

Note 5 - Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Bygninger og tomter	Maskiner, inventar og transp.midler	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2023	1 490	57 556	59 046
Tilgang	0	5 063	5 063
Avgang	0	-20	-20
Anskaffelseskost 31.12.2023	1 490	62 599	64 089
Akk. avskr./nedskr. 01.01.2023	887	48 007	48 894
Akk. avskr./nedskr. 31.12.2023	932	51 942	52 874
Bokført verdi 31.12.2023	558	10 657	11 215
Årets avskrivninger	45	3 935	3 980
Økonomisk levetid	33 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



POLYGON AS

Noter til regnskapet for 2023

(Beløp i 1 000 kr.)

Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2023	2022
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Endring i utsatt skatt	0	9 233
For lite avsatt i fjor	0	0
Årets totale skattekostnad på ordinært resultat	<u>0</u>	<u>9 233</u>

Årets skattegrunnlag fremkommer slik:

	2023	2022
Resultat før skattekostnad	982	-31 212
Permanente forskjeller	0	2 845
Endring i midlertidige forskjeller	-7 499	6 879
Skattemessige verdier tilført ved fusjon	0	-10 382
Årets skattegrunnlag (underskudd til fremføring)	<u>-6 517</u>	<u>-31 870</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller:

	2023	2022
Anleggsmidler	-4 422	-4 562
Arbeid under utførelse	-1 300	-1 400
Fordringer	-3 489	-3 488
Gjeld	-1 632	-3 429
Forpliktelse ifm restrukturering	-3 882	-10 240
Gevinst- og tapskonto	<u>3 579</u>	<u>4 474</u>
Netto midlertidige forskjeller	-11 146	-18 645
Underskudd til fremføring	<u>-126 788</u>	<u>-120 271</u>
Grunnlag utsatt skatt	<u>-137 934</u>	<u>-138 916</u>
Beregnet utsatt skatt/(utsatt skattefordel)	-30 346	-30 562
Ikke oppført utsatt skatt	<u>30 346</u>	<u>30 562</u>
Utsatt skatt / (Utsatt skatte fordel) i regnskapet	<u>0</u>	<u>0</u>

Det er etter en konkret vurdering besluttet å ikke balanseføre utsatt skattefordel.

Avstemming av årets skattekostnad

	2023
Årets totale skattekostnad	0
22 % av resultat før skatt	<u>216</u>
Differanse	<u>-216</u>
- som består av:	
Endring i ikke-bokført utsatt skattefordel	-216
Tillegg i inntekt for rentekostnader innen konsernet	0
Permanente forskjeller	0
Skattemessig effekt av fusjon	0
	<u>-216</u>



POLYGON AS

Noter til regnskapet for 2023

(Beløp i 1 000 kr.)

Note 7 - Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap balanseføres etter kostmetoden. Det er foretatt regnskapsmessig nedskrivning til virkelig verdi ved verdifall som ikke anses å være forbigående.

Note 8 - Varer i arbeid

	31.12.2023	31.12.2022
Inntektsført på igangsatte prosjekter	335 057	238 145
Kostnader på igangsatte prosjekter	<u>-223 555</u>	<u>-175 294</u>
Resultatført igangsatte prosjekter	<u>111 502</u>	<u>62 851</u>
Levert ikke fakturert inkl i kundefordringer	65 700	65 280

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Kortsiktige fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Polygon Norway Holding AS			421	375
			Kortsiktig gjeld	
	Leverandørgjeld		2023	2022
	2023	2022	1431	
Polygon International AB, SE				
Kaph Entreprenør AS	29	391		
Polygon DB A/S, DK		466		
Hiotlabs AB, SE		595		
Caption Data Ltd, UK	53			

Selskapet har blitt belastet fra morselskap med royalty, kostnader for drift av felles IT-løsninger samt viderefakturerer for andre forhold av mindre beløpsstørrelse

	2023	2022
Royalty, felles IT-drift, mv.	21 046	22 621

I forbindelse med finansieringen av Polygon Group er alle anleggsmidler, kundefordringer og varelager pantsatt til fordel for Nordea Bank AB.



POLYGON AS

Noter til regnskapet for 2023

(Beløp i 1 000 kr.)

Note 10 - Bankinnskudd

Selskapets driftskonto i Nordea inngår i morselskapets konsernkontoordning. Innskudd og trekk på denne kontoen blir i selskapsregnskapet presentert som hhv. kortsiktig fordring og kortsiktig gjeld.

Selskapet har bankgaranti som dekker selskapets ansvar for skattetrekksmidler, og har av denne grunn ingen bundne bankinnskudd knyttet til skattetrekksmidler.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	23 519	99 931	-115 067	8 383
Kapitalforhøyelse	35	39 966	0	40 000
Årsresultat	0	0	982	982
Egenkapital 31.12.2023	23 554	139 897	-114 085	49 365

Note 12 - Langsiktig gjeld

Det er inngått en langsiktig leieavtale for selskapets hovedkontor med en varighet til 31.12.2027, gjeldposten Øvrig langsiktig gjeld er knyttet til periodisering av leiefritak i 2012.

Det er gitt bankgarantier på 10 112, ingen med varighet over 10 år.

Note 13 - Finansiell markedsrisiko

Selskapet er i liten grad eksponert for valutarisiko. Selskapet benytter ikke finansielle instrumenter som en del av sin operative virksomhet.

Note 14 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i POLYGON AS består av 34 500 aksjer a NOK 682,71 som i sin helhet eies av Polygon Norway Holding AS.



POLYGON AS

Kontantstrømoppstilling 01.01 - 31.12.2023

(Beløp i 1 000 kr.)

	2023	2022
Resultat før skattekostnad	982	-31 212
Gevinst ved salg av anleggsmidler	-83	-525
Ordinære avskrivninger	3 980	9 647
Tap ved realisasjon aksjer	0	2 500
Endring i kundefordringer	8 333	-36 420
Endring i leverandørgjeld	2 285	1 465
Poster klassifisert som invest./finans.aktiviteter	0	-2 826
Endring i andre tidsavgrensninger	10 726	5 370
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	26 223	-52 001
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	103	580
Utbetalinger ved kjøp/tilvirkning av varige driftsmidler	-5 063	-3 990
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	0	-500
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-4 960	-3 910
Utbetaling ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	-298
Innbetaling av kapital	40 000	60 000
Innskudd konsernkontoordning	-61 291	-1 729
Tilført likviditet fra fusjon	0	-2 217
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-21 291	55 756
Netto endring i likvider i året	-28	-154
Likvide midler pr. 1.1.	32	186
Likvide midler pr. 31.12.	4	32