



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 480 867
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLYGON HELGELAND AS
Forretningsadresse: Novikveien 96
8800 SANDNESSJØEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Arne Henry Sørø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 27.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		41 899 914	40 802 012
Annen driftsinntekt		176 821	14 000
Sum inntekter		42 076 735	40 816 012
Kostnader			
Varekostnad		15 894 500	14 384 358
Lønnskostnad	10	17 684 988	16 380 061
Avskrivning	4	194 492	245 614
Annen driftskostnad	10	10 042 017	9 163 904
Sum kostnader		43 815 997	40 173 937
Driftsresultat		-1 739 262	642 075
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			248 791
Annen finansinntekt		266 947	54 530
Sum finansinntekter		266 947	303 321
Rentekostnad til foretak i samme konsern		82 131	42 731
Annen finanskostnad		360 815	231 238
Sum finanskostnader		442 946	273 969
Netto finans		-175 999	29 352
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 915 261	671 427
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-421 603	235 201
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 493 658	436 226
Årsresultat		-1 493 658	436 226
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	1 916 376	340 835
Overføringer annen egenkapital	8	-3 410 034	95 391
Sum overføringer og disponeringer		-1 493 658	436 226



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 6		5 936
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 6	416 283	604 839
Sum varige driftsmidler		416 283	610 775
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	7 058 398	6 475 623
Andre fordringer	6	7 929	15 679
Sum finansielle anleggsmidler		7 066 327	6 491 302
Sum anleggsmidler		7 482 610	7 102 077
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	12 918 046	12 497 695
Andre fordringer		2 326 186	740 815
Sum fordringer		15 244 232	13 238 510
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	721 157	647 652
Sum omløpsmidler		15 965 389	13 886 162
SUM EIENDELER		23 447 999	20 988 239

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital	2, 8, 9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	8, 9	1 835 608	340 835
Sum innskutt egenkapital		1 935 608	440 835
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8, 9	1 201 588	4 611 623
Sum opptjent egenkapital		1 201 588	4 611 623
Sum egenkapital		3 137 196	5 052 458
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 932 742	2 671 079
Øvrig langsiktig gjeld		2 192 004	1 705 368
Sum annen langsiktig gjeld		4 124 746	4 376 447
Sum langsiktig gjeld		4 124 746	4 376 447
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 474 782	3 082 682
Leverandørgjeld		6 342 968	3 260 303
Betalbar skatt	7		154 392
Skyldige offentlige avgifter		1 984 533	2 100 131
Annen kortsiktig gjeld		4 383 774	2 961 826
Sum kortsiktig gjeld		16 186 057	11 559 334
Sum gjeld		20 310 803	15 935 781
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 447 999	20 988 239



Polygon Helgeland AS

Noter til regnskapet for 2019

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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.

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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Total Helgeland AS	100	100 %	100 %

NOTE 3 - BANKINNSKUDD

Side Side 1



Polygon Helgeland AS

Noter til regnskapet for 2019

	2019
Bundne skattetrekksmidler utgjør	721 157

NOTE 4 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	64 503	2 580 736	2 645 239
Anskaffelseskost 31.12.	64 503	2 580 736	2 645 239
Akk.avskrivning 31.12.	-64 503	-2 164 452	-2 228 955
Balanseført pr. 31.12.	0	416 284	416 284
Årets avskrivninger	5 936	188 556	194 492
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	5- 10 år Lineær	5 - 10 år Lineær	

NOTE 5 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN OG TILKNYTTET SELSKAP

<i>Fordringer</i>	2019	2018
Fordring på Total Helgeland AS	4 213 141	4 091 061
Fordring på Total Helgeland Eiendom AS	2 845 257	2 384 562
Sum	<u>7 058 398</u>	<u>6 475 623</u>
<i>Gjeld</i>	2019	2018
Gjeld til Interiør Service Helgeland AS	1 914 499	1 428 859
Gjeld til Total Sør-Helgeland Eiendom AS	277 505	276 509
Sum	<u>2 192 004</u>	<u>1 705 368</u>

NOTE 6 - FORDRINGER OG GJELD

<i>Pantesikret gjeld</i>	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 407 524	5 753 761
<i>Pantsatte eiendeler</i> <th style="text-align: right;">2019</th> <th style="text-align: right;">2018</th>	2019	2018
Driftsløsøre	416 283	610 775
Lån til foretak i samme konsern	7 058 398	6 475 623
Andre fordringer	7 929	15 679
Kundefordringer	12 918 046	12 497 695

Side Side 2



Polygon Helgeland AS

Noter til regnskapet for 2019

Sum	20 400 656	19 599 772
-----	------------	------------

Det stilles sikkerhet fra alle selskaper i konsernet for ethvert mellomværende med Dnb ASA.

NOTE 7 - SKATT

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Betalbar skatt	0	256 200
Endring utsatt skatt	-421 603	-20 999
Årets totale skattekostnad	-421 603	235 201
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 915 261	671 427
Permanente forskjeller	77 622	33 104
Endring i midlertidige forskjeller	-78 737	409 382
Alminnelig inntekt	-1 916 376	1 113 913
Mottatt konsernbidrag	1 916 376	0
Ytet konsernbidrag	0	-442 643
Årets skattegrunnlag	0	671 270
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	154 392
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	-249 181	-228 889
Utestående fordringer	-233 565	-405 943
Gevinst- og tapskonto	293 395	366 744
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-50 000	-50 000
Sum	-239 351	-318 088
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-1 916 376	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-2 155 727	-318 088
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-239 351	-318 088
Sum	-1 916 376	0
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-421 603	0
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	421 603	0



Polygon Helgeland AS

Noter til regnskapet for 2019

NOTE 8 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	4 611 623	5 052 458
Årsresultat	0	-1 493 658	-1 493 658
Mottatt konsernbidrag	0	1 494 773	1 494 773
Avgitt konsernbidrag	0	-1 916 376	-1 916 376
Egenkapital 31.12.2019	100 000	2 696 362	3 137 197

NOTE 9 - FORTSATT DRIFT

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen for fortsatt drift. Etter regnskapsårets slutt har Korona-epidemien kommet og selskapet har vurdert sin videre drift med tanke på dette. Situasjonen vurderes løpende og ved endringer i forutsetningene vil tiltak bli vurdert

NOTE 10 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	16 104 027	15 094 369
Arbeidsgiveravgift	867 659	786 441
Pensjonskostnader	406 330	191 030
Andre ytelser	306 973	308 221
Sum	<u>17 684 989</u>	<u>16 380 061</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 30 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	216 667	40 000
Annen godtgjørelse	1 464	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillt kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2019	2018
Revisjon	112 250	83 500

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



BDO AS
Søndre Gate 3
8624 Mo i Rana

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Polygon Helgeland AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Polygon Helgeland AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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.

Styret 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede 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 avviklet.

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 utilsiktede 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 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 andre lovmessige krav

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 bokføringsskikk i Norge.

BDO AS

Trond Olsen
registrert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: LTLN7-5U2HG-IZJD4-P0BLG-37JYB-CYCVQ



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."

Trond Olsen

Director

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5992-4-888376

IP: 77.16.xxx.xxx

2020-09-01 18:39:19Z



Penneo Dokumentnøkkel: LTLN7-5U2HG-IZJD4-P0BLG-37JYB-CYCVQ

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/validate>