



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 135 702
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POEM REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Sorgenfrigata 32B
0365 OSLO

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: Magne Solheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2020

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, 23.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 269 912	1 324 716
Sum inntekter		1 269 912	1 324 716
Kostnader			
Varekostnad		275 537	212 973
Lønnskostnad	3	574 724	374 150
Annen driftskostnad	3	427 195	364 348
Sum kostnader		1 277 457	951 471
Driftsresultat		-7 544	373 246
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		53	157
Sum finansinntekter		53	157
Annen rentekostnad		720	227
Sum finanskostnader		720	227
Netto finans		-667	-70
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 211	373 176
Skattekostnad	6		85 851
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 211	287 325
Årsresultat		-8 211	287 325
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-8 211	287 325
Totalresultat		-8 211	287 325
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-8 211	287 325
Sum overføringer og disponeringer		-8 211	287 325



Balanse


Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		256 135	182 735
Sum fordringer		256 135	182 735
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	2	60 220	210 032
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		60 220	210 032
Sum omløpsmidler		316 355	392 767
SUM EIENDELER		316 355	392 767
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		244 800	244 800
Sum innskutt egenkapital		274 800	274 800
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		249 814	241 603
Sum opptjent egenkapital		-249 814	-241 603
Sum egenkapital	4	24 986	33 197




Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 501	14 943
Betalbar skatt	6		85 851
Skyldige offentlige avgifter		85 713	122 885
Annen kortsiktig gjeld	5	183 155	135 891
Sum kortsiktig gjeld		291 368	359 570
Sum gjeld		291 368	359 570
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		316 355	392 767



 Legally signed by
Magne Solheim
16.06.2020

 Legally signed by
Halgeir Slettan
17.06.2020

Årsregnskap

2019

Poem Regnskap AS

Org.nr.:998 135 702



Poem Regnskap AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		1 269 912	1 324 716
Sum driftsinntekter		1 269 912	1 324 716
Varekostnad		275 537	212 973
Lønnskostnad	3	574 724	374 150
Annen driftskostnad	3	427 195	364 348
Sum driftskostnader		1 277 457	951 471
Driftsresultat		-7 544	373 246
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		53	157
Rentekostnader		720	227
Resultat av finansposter		-667	-70
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 211	373 176
Skattekostnad	6	0	85 851
Årets resultat		-8 211	287 325
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	287 325
Overført til udekket tap		8 211	0
Sum overføringer		-8 211	287 325



Poem Regnskap AS

Balanse pr. 31. desember

Eiendeler	Note	2019	2018
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		256 135	182 735
Sum fordringer		256 135	182 735
Bankinnskudd og kontanter	2	60 220	210 032
Sum omløpsmidler		316 355	392 767
Sum eiendeler		316 355	392 767



Poem Regnskap AS

Balanse pr. 31. desember

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Innskutt annen egenkapital		244 800	244 800
Sum innskutt egenkapital		274 800	274 800
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		-249 814	-241 603
Sum opptjent egenkapital		-249 814	-241 603
Sum egenkapital	4	24 986	33 197
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		22 501	14 943
Betalbar skatt	6	0	85 851
Skyldige offentlige avgifter		85 713	122 885
Annen kortsiktig gjeld	5	183 155	135 891
Sum kortsiktig gjeld		291 368	359 570
Sum gjeld		291 368	359 570
Sum egenkapital og gjeld		316 355	392 767

Oslo, 16.06.2020

Magne Solheim
styreleder

Halgeir Slettan
daglig leder



Poem Regnskap AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 klassifisering 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.

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

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.

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, 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.

Note 2 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 17 002, som er tilstrekkelig til dekning av skyldig skattetrekk ved regnskapsårets utløp.



Poem Regnskap AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, mv.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	482 129	323 988
Arbeidsgiveravgift	69 193	45 682
Pensjonskostnader	1 327	0
Andre ytelser	22 075	4 479
Sum	574 724	374 150

Antall årsverk i 2019 var 1,5 og 1 i 2018.

Daglig leder er innleid fra annet selskap. Det er betalt 102 000 for innleie.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 14 000. I tillegg er det kostnadsført kr 6 500 for andre tjenester.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 1. januar 2019	30 000	244 800	-241 603	33 197
Årets resultat	0	0	-8 211	-8 211
Egenkapital 31. desember 2019	30 000	244 800	-249 814	24 986

Selskapet gikk i 2019 med et lite underskudd. Selskapets egenkapital er fortsatt positiv og årsregnskapet er avlagt under forutsetning av fortsatt drift, og styret bekrefter at forutsetningen er til stede.

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Poem Regnskap AS pr. 31.12 består av følgende:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300	30 000
Sum	100		30 000

Eierstruktur	Ordinære	Eierandel
Islandpig AS	100	100 %
Totalt antall aksjer	100	100 %



Poem Regnskap AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	85 851
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	85 851
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-8 211	373 176
Permanente forskjeller	209	88
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-8 002	373 264
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	85 851
Sum betalbar skatt i balansen	0	85 851

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Fordringer	-45 000	-45 000	0
Sum	-45 000	-45 000	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 002	0	8 002
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	53 002	45 000	-8 002
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Til Generalforsamlingen i Poem Regnskap AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Poem Regnskap AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 8 211. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og 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 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 (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 intern kontroll 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 avvirket.

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 avgjøre 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://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Oslo AS
Oscars gate 30
Postboks 7154 Majorstuen
N-0307 Oslo

Tlf.: +47 23 20 49 00

E-post: oslo@rg.no

Foretaksregisteret
NO 917 275 254 MVA

www.rg.no



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019
Poem Regnskap AS

Side 2

Uttalelse om øvrige 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.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Selskapet har ikke etablert obligatorisk tjenstepensjon for alle sine ansatte.

Oslo, 16. juni 2020

Revisorgruppen Oslo AS

Marit Vigrestad
registrert revisor