



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 082 302
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLIKIR HOLDING AS
Forretningsadresse: Skjoldveien 11C
0881 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Petter Lind
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 28.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			1 135 503
Annen driftsinntekt		98 000	97 500
Sum inntekter		98 000	1 233 003
Kostnader			
Varekostnad		16 510	
Lønnskostnad	1, 2		359 914
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	5 800	5 800
Annen driftskostnad	4	143 386	212 055
Sum kostnader		165 696	577 769
Driftsresultat		-67 696	655 234
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 769	424
Annen finansinntekt		86 968	3 438 619
Sum finansinntekter		96 737	3 439 043
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		165 350	1 567 120
Annen rentekostnad		427	54
Annen finanskostnad		112 757	97 815
Sum finanskostnader		278 533	1 664 989
Netto finans		-181 797	1 774 054
Ordinært resultat før skattekostnad		-249 493	2 429 287
Skattekostnad	5	6 510	236 622
Ordinært resultat etter skattekostnad		-256 003	2 192 666
Årsresultat		-256 003	2 192 665
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	6	1 200 000	14 905 000
Annen egenkapital	6	-1 456 003	-12 712 335



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		-256 003	2 192 665



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 119 953	1 119 953
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	17 400	23 200
Sum varige driftsmidler		1 137 353	1 143 153
Sum anleggsmidler		1 137 353	1 143 153
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			931
Andre fordringer	7	32 695	84 943
Sum fordringer		32 695	85 874
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	277 443	417 593
Markedsbaserte obligasjoner	8	415 850	1 229 570
Sum investeringer		693 293	1 647 163
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	998 846	1 467 522
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		998 846	1 467 522
Sum omløpsmidler		1 724 835	3 200 559
SUM EIENDELER		2 862 188	4 343 712

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 500,00)	6, 10	150 000	150 000
Overkurs	6	60 304	60 304
Sum innskutt egenkapital		210 304	210 304
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 439 854	3 895 856
Sum opptjent egenkapital		2 439 854	3 895 856
Sum egenkapital	6	2 650 158	4 106 160
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		1 270	1 674
Sum avsetninger for forpliktelser		1 270	1 674
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 270	1 674
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 327	
Betalbar skatt	5	6 914	235 878
Utbytte	6	200 000	
Annen kortsiktig gjeld		519	
Sum kortsiktig gjeld		210 760	235 878
Sum gjeld		212 030	237 552
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 862 188	4 343 712



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 526951

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 082 302
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLIKIR HOLDING AS
Forretningsadresse: Skjoldveien 11C
0881 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Petter Lind
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 26.06.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 989 082 302
POLIKIR HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			1 135 503
Annen driftsinntekt		98 000	97 500
Sum inntekter		98 000	1 233 003
Kostnader			
Varekostnad		16 510	
Lønnskostnad	1, 2		359 914
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	5 800	5 800
Annen driftskostnad	4	143 386	212 055
Sum kostnader		165 696	577 769
Driftsresultat		-67 696	655 234
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 769	424
Annen finansinntekt		86 968	3 438 619
Sum finansinntekter		96 737	3 439 043
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		165 350	1 567 120
Annen rentekostnad		427	54
Annen finanskostnad		112 757	97 815
Sum finanskostnader		278 533	1 664 989
Netto finans		-181 797	1 774 054
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	5	-249 493	2 429 287
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 510	236 622
Årsresultat		-256 003	2 192 665
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	6	1 200 000	14 905 000
Annen egenkapital	6	-1 456 003	-12 712 335
Sum overføringer og disponeringer		-256 003	2 192 665



Organisasjonsnr: 989 082 302
POLIKIR HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 119 953	1 119 953
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	17 400	23 200
Sum varige driftsmidler		1 137 353	1 143 153
Sum anleggsmidler		1 137 353	1 143 153

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer			931
Andre fordringer	7	32 695	84 943
Sum fordringer		32 695	85 874

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	8	277 443	417 593
Markedsbaserte obligasjoner	8	415 850	1 229 570
Sum investeringer		693 293	1 647 163

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	998 846	1 467 522
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		998 846	1 467 522

Sum omløpsmidler **1 724 835** **3 200 559**

SUM EIENDELER **2 862 188** **4 343 712**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (300 aksjer à kr 500,00)	6, 10	150 000	150 000
Overkurs	6	60 304	60 304
Sum innskutt egenkapital		210 304	210 304



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 439 854	3 895 856
Sum opptjent egenkapital		2 439 854	3 895 856
Sum egenkapital	6	2 650 158	4 106 160
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		1 270	1 674
Sum avsetninger for forpliktelseser		1 270	1 674
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 270	1 674
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 327	
Betalbar skatt	5	6 914	235 878
Utbytte	6	200 000	
Annen kortsiktig gjeld		519	
Sum kortsiktig gjeld		210 760	235 878
Sum gjeld		212 030	237 552
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 862 188	4 343 712



Organisasjonsnr: 989 082 302
POLIKIR HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Selskapet har fusjonert med Polikir AS (org. nr. 871 093 962) i 2021. 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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 skattemessig 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note



1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		314895.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		45019.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		359914.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note
3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1148953.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1148953.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-5800.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1143153.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5800.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap



Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

POLIKIR HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

Selskapet har fusjonert med Polikir AS (org. nr. 871 093 962) i 2021.

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.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn		314 895
Arbeidsgiveravgift		45 019
Sum		359 914

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	
Tilgang i året	1 148 953
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 148 953
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(5 800)
Balansført verdi 31.12.2022	1 143 153
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	5 800

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(249 493)	2 429 287
+/- Permanente forskjeller	279 083	(1 357 958)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 836	845
Årets skattegrunnlag	31 427	1 072 174
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	6 914	235 878
Sum	6 914	235 878
+/- Endring i utsatt skatt	(404)	744
Skattekostnad i resultatregnskapet	6 510	236 622
Betalbar skatt i skattekostnad	6 914	235 878
Betalbar skatt i balansen	6 914	235 878

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	150 000	60 304	3 895 856	4 106 160
Tilleggsutbytte			(1 200 000)	(1 200 000)
Årets resultat			(256 003)	(256 003)
Egenkapital 31.12.2022	150 000	60 304	2 439 854	2 650 158

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Note 8 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	270 949	277 443
Andeler		
Obligasjoner	500 000	415 850
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Sum	770 949	693 293

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	500,00	150 000,00
Sum	300		150 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Lind, Petter O.	300	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Note 11 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Fortsatt Drift

Det ble bestemt at selskapet skal avvikles i 2023



Årsregnskap for 2022

**POLIKIR HOLDING AS
0881 OSLO**

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
On Time Regnskap AS
Holbergs gate 1
0166 OSLO
Org.nr. 987484330

Utarbeidet med:
Total Arsoppgjør

**Resultatregnskap for 2022**
POLIKIR HOLDING AS

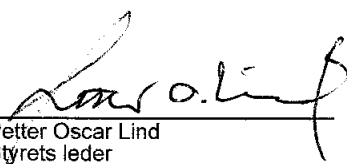
	Note	2022	2021
Salgsinntekt		0	1 135 503
Annen driftsinntekt		98 000	97 500
Sum driftsinntekter		98 000	1 233 003
Varekostnad		(16 510)	0
Lønnskostnad	1, 2	0	(359 914)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	(5 800)	(5 800)
Annen driftskostnad	4	(143 386)	(212 055)
Sum driftskostnader		(165 696)	(577 769)
Driftsresultat		(67 696)	655 234
Annen renteinntekt		9 769	424
Annen finansinntekt		86 968	3 438 619
Sum finansinntekter		96 737	3 439 043
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		(165 350)	(1 567 120)
Annen rentekostnad		(427)	(54)
Annen finanskostnad		(112 757)	(97 815)
Sum finanskostnader		(278 533)	(1 664 989)
Netto finans		(181 797)	1 774 054
Resultat før skattekostnad		(249 493)	2 429 287
Skattekostnad	5	(6 510)	(236 622)
Årsresultat		(256 003)	2 192 665
Overføringer			
Tilleggsutbytte	6	1 200 000	14 905 000
Annen egenkapital	6	(1 456 003)	(12 712 335)
Sum		(256 003)	2 192 665

**Balanse pr. 31. desember 2022**
POLIKIR HOLDING AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 119 953	1 119 953
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	17 400	23 200
Sum varige driftsmidler		1 137 353	1 143 153
Sum anleggsmidler		1 137 353	1 143 153
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	931
Andre fordringer	7	32 695	84 943
Sum fordringer		32 695	85 874
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	277 443	417 593
Markedsbaserte obligasjoner	8	415 850	1 229 570
Sum investeringer		693 293	1 647 163
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	998 846	1 467 522
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		998 846	1 467 522
Sum omløpsmidler		1 724 835	3 200 559
Sum eiendeler		2 862 188	4 343 712

Balanse pr. 31. desember 2022
POLIKIR HOLDING AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 500,00)	6, 10	150 000	150 000
Overkurs	6	60 304	60 304
Sum innskutt egenkapital		210 304	210 304
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 439 854	3 895 856
Sum opptjent egenkapital		2 439 854	3 895 856
Sum egenkapital	6	2 650 158	4 106 160
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		1 270	1 674
Sum avsetning for forpliktelser		1 270	1 674
Sum langsiktig gjeld		1 270	1 674
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 327	0
Betalbar skatt	5	6 914	235 878
Utbytte	6	200 000	0
Annen kortsiktig gjeld		519	0
Sum kortsiktig gjeld		210 760	235 878
Sum gjeld		212 030	237 552
Sum egenkapital og gjeld		2 862 188	4 343 712

Styret for Polikir Holding AS
Oslo, 13.05.2023
Petter Oscar Lind
Styrets leder
Bente Lind
Daglig leder



Noter 2022 POLIKIR HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

Selskapet har fusjonert med Polikir AS (org. nr. 871 093 962) i 2021.

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.

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.

Førvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Antall årsværk

Selskapet har ikke hatt noen årsværk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn		314 895
Arbeidsgiveravgift		45 019
Sum		359 914

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	
Tilgang i året	1 148 953
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 148 953
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(5 800)
Balansført verdi 31.12.2022	1 143 153
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	5 800

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Skatt

Ordinært resultat før skattekostnad	2022 (249 493)	2021 2 429 287
+/- Permanente forskjeller	279 083	(1 357 958)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 836	845
Årets skattegrunnlag	31 427	1 072 174
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	6 914	235 878
Sum	6 914	235 878
+/- Endring i utsatt skatt	(404)	744
Skattekostnad i resultatregnskapet	6 510	236 622
Betalbar skatt i skattekostnad	6 914	235 878
Betalbar skatt i balansen	6 914	235 878

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	150 000	60 304	3 895 856	4 106 160
Tilleggsutbytte			(1 200 000)	(1 200 000)
Årets resultat			(256 003)	(256 003)
Egenkapital 31.12.2022	150 000	60 304	2 439 854	2 650 158

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Note 8 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	270 949	277 443
Andeler		
Obligasjoner	500 000	415 850
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Sum	770 949	693 293

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	500,00	150 000,00
Sum	300		150 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Lind, Petter O.	300	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Note 11 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Fortsatt Drift

Det ble bestemt at selskapet skal avvikles i 2023