



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 968 245 791
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLYCAT AS
Forretningsadresse: Markens gate 35
4612 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Helge Drange
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 12.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Varekostnad		100 000	
Annen driftskostnad	4	11 750	10 500
Sum kostnader		111 750	10 500
Driftsresultat		-111 750	-10 500
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			3
Sum finansinntekter			3
Netto finans			3
Ordinært resultat før skattekostnad		-111 750	-10 497
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-48 918	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-62 832	-10 497
Årsresultat		-62 832	-10 497
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3		-10 497
Overføringer annen egenkapital	3	-62 832	
Sum overføringer og disponeringer		-62 832	-10 497



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		185 250	185 250
Sum finansielle anleggsmidler		185 250	185 250
Sum anleggsmidler		185 250	185 250
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		51 729	151 729
Fordringer			
Andre fordringer	6	212 686	
Sum fordringer		212 686	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 137	5 137
Sum omløpsmidler		269 552	156 866
SUM EIENDELER		454 802	342 116
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	225 000	225 000
Overkurs	3	706 482	706 482
Annen innskutt egenkapital	3	576 400	412 632
Sum innskutt egenkapital		1 507 882	1 344 114
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital	3	-1 776 515	-1 713 683
Sum opptjent egenkapital		-1 776 515	-1 713 683
Sum egenkapital		-268 633	-369 569
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	5	723 435	711 685
Sum kortsiktig gjeld		723 435	711 685
Sum gjeld		723 435	711 685
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		454 802	342 116



Polycat AS

Org.nr: 968 245 791

Årsrapport for 2017

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter



Polycat AS
Org.nr: 968 245 791

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Driftskostnader			
Varekostnad		100 000	0
Annen driftskostnad	4	<u>11 750</u>	<u>10 500</u>
Sum driftskostnader		<u>111 750</u>	<u>10 500</u>
Driftsresultat		<u>-111 750</u>	<u>-10 500</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		<u>0</u>	<u>3</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-111 750</u>	<u>-10 497</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>-48 918</u>	<u>0</u>
Årsresultat		<u>-62 832</u>	<u>-10 497</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	-62 832	0
Udekket tap	3	<u>0</u>	<u>-10 497</u>
Sum disponert		<u>-62 832</u>	<u>-10 497</u>



Polycat AS
Org.nr: 968 245 791

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		<u>185 250</u>	<u>185 250</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>185 250</u>	<u>185 250</u>
Sum anleggsmidler		<u>185 250</u>	<u>185 250</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>51 729</u>	<u>151 729</u>
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	6	<u>212 686</u>	<u>0</u>
Sum fordringer		<u>212 686</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>5 137</u>	<u>5 137</u>
Sum omløpsmidler		<u>269 552</u>	<u>156 866</u>
Sum eiendeler		<u>454 802</u>	<u>342 116</u>



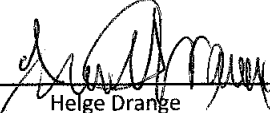
Polycat AS

Org.nr: 968 245 791

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 3	225 000	225 000
Overkurs	3	706 482	706 482
Annen innskutt egenkapital	3	576 400	412 632
Sum innskutt egenkapital		<u>1 507 882</u>	<u>1 344 114</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3	<u>-1 776 515</u>	<u>-1 713 683</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 776 515</u>	<u>-1 713 683</u>
Sum egenkapital		<u>-268 633</u>	<u>-369 569</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Annen kortsiktig gjeld	5	<u>723 435</u>	<u>711 685</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>723 435</u>	<u>711 685</u>
Sum gjeld		<u>723 435</u>	<u>711 685</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>454 802</u>	<u>342 116</u>

Kristiansand, 15. juni 2018


Helge Drange
daglig leder, styreleder



Polycat AS

Org.nr: 968 245 791

Noter til regnskapet for 2017

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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	2 250	100 kr	225 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Drange Dental AS	2 250	100 %	100 %

Drange Dental AS eies av Helge Drange (styrets leder, daglig leder).



Polycat AS

Org.nr: 968 245 791

Noter til regnskapet for 2017

NOTE 3 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	225 000	706 482	412 632	-1 713 683	-369 569
Årsresultat	0	0	0	-62 832	-62 832
Mottatt konsernbidrag	0	0	163 768	0	163 768
Egenkapital 31.12.	225 000	706 482	576 400	-1 776 515	-268 633

Selskapets egenkapital er tapt. Driften er sikret med lån fra morselskapet Drange Dental AS. Det er i 2017 mottatt konsernbidrag fra morselskapet som har bedret egenkapitalen i selskapet. Mottatt konsernbidrag blir også benyttet til å nedbetale gjeld overfor morselskapet.

NOTE 4 - LØNNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE OG LÅN TIL ANSATTE

Selskapet har ingen ansatte og således ingen lønnskostnader.
Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

NOTE 5 - ANNEN KORTSIKTIG GJELD

<i>Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld</i>	2017	2016
Gjeld til Drange Dental AS (morselskap)	704 985	693 235
Gjeld til Helge Drange (styrets leder)	18 450	18 450
Sum	<u>723 435</u>	<u>711 685</u>

NOTE 6 - ANDRE KORTSIKTIGE FORDRINGER

<i>Spesifikasjon av posten</i>	2017	2016
Mottatt konsernbidrag fra Drange Dental AS	212 686	0



Polycat AS

Org.nr: 968 245 791

Noter til regnskapet for 2017

NOTE 7 - SKATT

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2017	2016
Årets skatteeffekt av endret skattesats	2 127	0
Endring utsatt skatt	-51 045	0
Årets totale skattekostnad	<u>-48 918</u>	<u>0</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2017	 2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-111 750	-10 497
Endring i midlertidige forskjeller	100 000	0
Alminnelig inntekt	<u>-11 750</u>	<u>-10 497</u>
Anvendt fremførbart underskudd	-200 936	0
Mottatt konsernbidrag	212 686	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-10 497</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2017	 2016
Varebeholdning	-100 000	0
Sum	<u>-100 000</u>	<u>0</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-589 034</u>	<u>-577 284</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-689 034	-577 284
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-476 348</u>	<u>-577 284</u>
Sum	-212 686	0
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	-48 918	0
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	48 918	0

I henhold til unntaksregler for små foretak har selskapet valgt å ikke balanseføre utsatt skattefordel.