



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	987 180 846
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	POCOS HOLDING AS
Forretningsadresse:	Fossumveien 68 1359 EIKSMARKA

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Tim E Christensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.09.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 14.08.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	3	2 700 000	2 700 000
Annen driftsinntekt	3		
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 700 000</b>	<b>2 700 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnader	4	12 090 983	12 039 930
Avskrivning varige driftsmidler	7	18 403	52 298
Annen driftskostnad	4	3 216 401	3 541 557
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 325 787</b>	<b>15 633 785</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-12 625 787</b>	<b>-12 933 785</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		18 939 092	18 724 392
Annen renteinntekt		10 216	22 542
Annen finansinntekt	5	33	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>18 949 341</b>	<b>18 746 934</b>
Annen rentekostnad		835 659	736 623
Annen finanskostnad	5		3 188
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>835 659</b>	<b>739 810</b>
<b>Netto finans</b>		<b>18 113 682</b>	<b>18 007 124</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>5 487 895</b>	<b>5 073 338</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	23 734	16 135
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 464 161</b>	<b>5 057 203</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 464 161</b>	<b>5 057 203</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>5 464 161</b>	<b>5 057 203</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>5 464 161</b>	<b>5 057 203</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		5 400 000	5 000 000
Avsatt til annen egenkapital		64 161	57 203
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 464 161</b>	<b>5 057 203</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	77 655	101 389
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>77 655</b>	<b>101 389</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Inventar og utstyr	7	4 635 727	4 371 396
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 635 727</b>	<b>4 371 396</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	1	26 765 584	26 765 584
Lån til foretak i samme konsern	10		
Andre langsiktige fordringer	4, 8	5 569 184	4 873 641
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>32 334 768</b>	<b>31 639 225</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>37 048 150</b>	<b>36 112 010</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 424	222
Fordringer konsernselskap	10	82 494 187	73 153 463
Andre kortsiktige fordringer		287 193	212 314
<b>Sum fordringer</b>		<b>82 782 804</b>	<b>73 365 999</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	1 958 144	1 964 905
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 958 144</b>	<b>1 964 905</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>84 740 948</b>	<b>75 330 904</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>121 789 098</b>	<b>111 442 914</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	12	7 099 995	7 099 995
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>7 099 995</b>	<b>7 099 995</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	13	3 757 354	3 693 192
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 757 354</b>	<b>3 693 192</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>10 857 349</b>	<b>10 793 187</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14		
Leverandørgjeld		492 520	586 699
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		21 309 051	19 591 682
Utbytte		5 400 000	5 000 000
Kortsiktig gjeld til konsernregnskap	10	82 521 771	74 297 252
Annen kortsiktig gjeld		1 208 408	1 174 093
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>110 931 749</b>	<b>100 649 727</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>110 931 749</b>	<b>100 649 727</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>121 789 098</b>	<b>111 442 914</b>



### Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	3	210 057 338	213 957 370
Annen driftsinntekt	3	3 161 900	210 613
<b>Sum inntekter</b>		<b>213 219 238</b>	<b>214 167 983</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		59 676 023	62 622 425
Lønnskostnad	4	80 447 457	86 118 002
Ordinære avskrivninger	7	3 286 993	3 995 146
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7		
Annen driftskostnad	4	60 923 940	61 168 560
<b>Sum kostnader</b>		<b>204 334 412</b>	<b>213 904 133</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>8 884 826</b>	<b>263 850</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		14 246	31 433
Annen finansinntekt	5		862 033
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>14 246</b>	<b>893 466</b>
Nedskrivning av anleggsaksjer	5		
Annen rentekostnad		4 248 016	4 104 328
Annen finanskostnad	5	2 653 392	3 188
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>6 901 408</b>	<b>4 107 516</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-6 887 161</b>	<b>-3 214 049</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 997 665</b>	<b>-2 950 200</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	574 233	-128 025
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 423 432</b>	<b>-2 822 175</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 423 432</b>	<b>-2 822 175</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 423 432</b>	<b>-2 822 175</b>



## Konsernets resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 423 432</b>	<b>-2 822 175</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		5 400 000	
Avsatt til annen egenkapital		-3 976 568	-2 822 175
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 423 432</b>	<b>-2 822 175</b>



### Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Lisensrettigheter	7	295 208	
Utsatt skattefordel	6		
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>295 208</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	65 375 621	67 887 401
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	12 911 448	11 442 590
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>78 287 069</b>	<b>79 329 990</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	1		
Lån til foretak i samme konsern	10		
Investeringer i aksjer og andeler	1	750 005	500 000
Andre fordringer	4, 8	5 858 902	5 255 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>6 608 907</b>	<b>5 755 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>85 191 184</b>	<b>85 084 990</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	9	<b>20 257 798</b>	<b>18 071 654</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		829 476	851 025
Andre fordringer		3 092 609	3 447 005
Konsernfordringer	10		
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 922 085</b>	<b>4 298 029</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	5 156 632	8 627 516
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 156 632</b>	<b>8 627 516</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>29 336 516</b>	<b>30 997 199</b>



### Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>114 527 700</b>	<b>116 082 190</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	12	7 099 995	7 099 995
Overkurs	13		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>7 099 995</b>	<b>7 099 995</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	13	8 733 798	11 465 666
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 733 798</b>	<b>11 465 666</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>15 833 793</b>	<b>18 565 661</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	4 083 950	5 206 013
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>4 083 950</b>	<b>5 206 013</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	23 603 862	31 540 146
Langsiktig konserngjeld	10		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>23 603 862</b>	<b>31 540 146</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>27 687 812</b>	<b>36 746 159</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	2 086 814	
Leverandørgjeld		23 382 391	17 881 642
Betalbar skatt	6	1 696 295	902 420
Skyldig offentlige avgifter		25 400 902	23 780 283
Utbytte		5 400 000	5 000 000
Kortsiktig konserngjeld	10		
Annen kortsiktig gjeld		13 039 693	13 206 025
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>71 006 096</b>	<b>60 770 370</b>



## Konsernets balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Sum gjeld		98 693 907	97 516 529
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>114 527 700</b>	<b>116 082 190</b>



<b>Resultatregnskap</b>			
Pocos Investor AS			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Salgsinntekt	3	1 666 452	3 140 311
Annen driftsinntekt		0	140 175
Sum driftsinntekter		<u>1 666 452</u>	<u>3 280 486</u>
Avskrivning på driftsmidler	7	8 368	34 155
Annen driftskostnad	4	2 692 581	4 963 588
Sum driftskostnader		<u>2 700 949</u>	<u>4 997 743</u>
Driftsresultat		<u>-1 034 497</u>	<u>-1 717 257</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt	5	29	862 126
Annen finanskostnad	5	2 685 711	48 591
Resultat av finansposter		<u>-2 685 682</u>	<u>813 534</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 720 179	-903 723
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-818 440	-198 819
Ordinært resultat		<u>-2 901 739</u>	<u>-704 904</u>
Årsresultat		<u>-2 901 739</u>	<u>-704 904</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt konsernbidrag		1 668 084	5 000 000
Overført fra annen egenkapital		4 569 823	5 704 904
Sum overføringer		<u>-2 901 739</u>	<u>-704 904</u>



<b>Balanse</b>			
Pocos Investor AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7, 11	75 190	83 558
Sum varige driftsmidler		<u>75 190</u>	<u>83 558</u>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	12	24 080	24 080
Lån til foretak i samme konsern	8, 13	85 499 007	85 847 418
Investeringer i aksjer og andeler		750 005	500 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>86 273 092</u>	<u>86 371 498</u>
Sum anleggsmidler		<u>86 348 282</u>	<u>86 455 056</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		15 690	375 476
Sum fordringer		<u>15 690</u>	<u>375 476</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 238	10 204
Sum omløpsmidler		<u>23 928</u>	<u>385 680</u>
Sum eiendeler		<u>86 372 210</u>	<u>86 840 736</u>



<b>Balanse</b>			
Pocos Investor AS			
	Note	2020	2019
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		5 705 820	5 705 820
Sum innskutt egenkapital		<u>5 805 820</u>	<u>5 805 820</u>
Annen egenkapital		8 455 554	13 025 377
Sum opptjent egenkapital		<u>8 455 554</u>	<u>13 025 377</u>
Sum egenkapital	10	<u>14 261 375</u>	<u>18 831 197</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	6	7 792 528	9 081 453
Sum avsetning for forpliktelser		<u>7 792 528</u>	<u>9 081 453</u>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	8	62 145 285	53 029 027
Sum annen langsiktig gjeld		<u>62 145 285</u>	<u>53 029 027</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		34 453	428 560
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	8, 11	2 138 569	5 000 000
Betalbar skatt	6	0	470 498
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 173 022</u>	<u>5 899 058</u>
Sum gjeld		<u>72 110 836</u>	<u>68 009 538</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>86 372 210</u>	<u>86 840 736</u>
<p>Styret i Pocos Investor AS</p>  <p>Tine Christensen Styreleder</p>			
Pocos Investor AS		Side 2	



## Noter til regnskapet for 2020

### POCOS INVESTOR AS

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

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

#### **Vurdering og klassifisering 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 gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

#### **Anleggsmidler**

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

#### **Aksjer i datterselskaper**

Investeringer i datterselskaper er bokført til anskaffelseskost.

#### **Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler måles til anskaffelseskost fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Når eiendeler selges eller avhendes, blir balanseført verdi fraregnet og eventuelt tap eller gevinst resultatført.

Anskaffelseskost for varige driftsmidler er kjøpsprisen, inkludert avgifter/skatter og kostnader direkte knyttet til å sette anleggsmiddelet i stand for bruk. Utgifter påløpt etter at driftsmiddel er tatt i bruk (slik som løpende vedlikehold) resultatføres, mens øvrige utgifter som forventes å gi fremtidige økonomiske fordeler blir balanseført.

Gevinst og tap ved avgang resultatføres og utgjør forskjellen mellom salgspris og balanseført verdi på salgstidspunktet.

#### **Omløpsmidler**

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

#### **Fordringer**

Kundefordringer regnskapsføres til anskaffelseskost fratrukket eventuell avsetning for mulig tap. Avsetning for tap regnskapsføres når det foreligger objektive indikatorer for at selskapet ikke vil motta oppgjør i samsvar med opprinnelige betingelser. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelse og mangler ved betalinger ansees som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

#### **Langsiktig gjeld**

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

#### **Egenkapital**

Ordinære aksjer klassifiseres som egenkapital. Transaksjonskostnader direkte knyttet til en egenkapitaltransaksjon blir regnskapsført direkte mot egenkapitalen etter fradrag for skatt.

#### **Valuta**

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

#### **Prinsipper for inntektsføring**

Inntekter periodiseres og regnskapsføres i den periode den er opptjent.



## Noter til regnskapet for 2020

### POCOS INVESTOR AS

#### Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt /- skattefordel. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring utsatt skatt. Betalbar skatt er beregnet på grunnlag av skattemessig resultat. Endring utsatt skatt er beregnet på grunnlag av årets endringer i skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller.

#### Note 2 Nærstående parter

Selskapet fremleier lokaler til selskaper i Pocos konsernet. Selskapet har inngått avtale om kjøp av stabstjenester fra morselskapet i konsernet Pocos Holding AS.

#### Note 3 Salgsinntekter

Pr. Virksomhetsområde	2020	2019
Leieinntekter	1 666 452	3 140 311
Gevinst ved salg av driftmidler	0	140 175
<b>Sum</b>	<b>1 666 452</b>	<b>3 280 486</b>

#### Geografisk fordeling

Norge	1 666 452	3 280 486
<b>Sum</b>	<b>1 666 452</b>	<b>3 280 486</b>

#### Note 4 Ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte. Godtgjørelse til revisor er utbetalt med følgende beløp:

	2020	2019
Revisjon	40 000	40 000
Annen bistand	0	0
<b>Samlet godtgjørelse til revisor</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>

#### Note 5 Finansposter

Finansinntekter	2020	2019
Annen renteinntekt	29	92
Urealisert valutagevinst	0	862 033
<b>Sum finansinntekter</b>	<b>29</b>	<b>862 126</b>

Finanskostnader	2020	2019
Annen rentekostnad	32 319	48 591
Urealisert valutatap	2 653 392	
<b>Sum finanskostnader</b>	<b>2 685 711</b>	<b>48 591</b>



## Noter til regnskapet for 2020

## POCOS INVESTOR AS

## Note 6 Skatter

Beregning av utsatt skatt	2020	2019
<b>Midlertidige forskjeller</b>		
Varige driftsmidler	0	-5 804
Urealisert valutagevinst	22 575 949	25 229 341
Gevinst og tapskonto	12 844 632	16 055 793
Fremførbart underskudd	0	0
Netto midlertidige forskjeller	35 420 581	41 279 330
<b>Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>35 420 581</b>	<b>41 279 330</b>
Utsatt skatt 22 %	7 792 528	9 081 453
<b>Utsatt skatt i balansen</b>	<b>7 792 528</b>	<b>9 081 453</b>

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt	2020	2019
Resultat før skattekostnad	-3 720 179	-903 723
Permanente forskjeller	0	0
Grunnlag for årets skattekostnad	-3 720 179	-903 723
Endring i midlertidige resultatforskjeller	5 858 748	3 042 352
<b>Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet</b>	<b>2 138 569</b>	<b>2 138 629</b>
+ Mottatt konsernbidrag / - avgitt konsernbidrag	-2 138 569	0
<b>Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)</b>	<b>0</b>	<b>2 138 629</b>

Fordeling av skattekostnaden	2020	2019
Betalbar skatt på årets resultat	470 485	470 498
Endring i utsatt skatt som påvirker skattekostnaden	-1 288 925	-669 317
<b>Skattekostnad</b>	<b>-818 440</b>	<b>-198 819</b>

Betalbar skatt i balansen	2020	2019
Betalbar skatt på årets resultat	470 485	470 498
Skatteeffekt avgitt konsernbidrag	-470 485	0
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>470 498</b>

## Note 7 Varige driftsmidler

	Inventar mv.	Kunst	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	85 229	75 190	160 419
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0
Avgang til kostpris	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>	<b>85 229</b>	<b>75 190</b>	<b>160 419</b>
Akk. avskrivninger 01.01.2020	76 861	0	76 861
Årets avskrivninger	8 368	0	8 368
<b>Akk. avskrivninger 31.12.2020</b>	<b>85 229</b>	<b>0</b>	<b>85 229</b>
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>75 190</b>	<b>75 190</b>
Avskrivningssats	5-20%	0 %	



## Noter til regnskapet for 2020

### POCOS INVESTOR AS

#### Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

##### Pocos Investor AS

Fordringer	2020	2019
Utlån til datterselskaper	85 499 007	85 847 418
<b>Sum</b>	<b>85 499 007</b>	<b>85 847 418</b>

Gjeld	2020	2019
Lån fra Pocos Holding AS	62 145 285	53 029 027
Skyldig konsernbidrag	2 138 569	0
<b>Sum</b>	<b>64 283 854</b>	<b>53 029 027</b>

#### Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

##### Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>100 000</b>

Selskapet har bare en aksjeklasse. Pocos Holding AS eier alle aksjer.  
Konsernregnskapet kan utleveres i morselskapets lokaler i Fossumveien 68, 1359 Eiksmarka

#### Note 10 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01.2020	100 000	5 705 820	13 025 377	18 831 197
Årets resultat			-2 901 739	-2 901 739
Avgitt konsernbidrag			-1 668 084	-1 668 084
<b>Egenkapital pr 31.12 2020</b>	<b>100 000</b>	<b>5 705 820</b>	<b>8 455 554</b>	<b>14 261 375</b>

#### Note 11 Gjeld og pantstillelser

Selskapet har ikke egen gjeld til kredittinstitusjoner. Følgende eiendeler ligger som sikkerhet for konsernets engasjement i Danske Bank med en kredittramme på kr. 34.000.000.

##### Bokført verdi pantsatte eiendeler:

Varige driftsmidler	75 190	75 190
Fordring på konsernselskaper	85 499 007	85 847 418
<b>Sum</b>	<b>85 574 197</b>	<b>85 922 608</b>

#### Note 12 Nøkkelopplysninger fra datterselskapene

Foretaksnavn	Forretnings- kontor	Eierandel / stemmeandel	Resultat 2020	Egenkapital 2020
Vick Invest LLC (datter)	Montana, USA	100	(110 389)	(23 572 024)
Pocos Ranch LLC (datter datter)	Montana, USA	80	(477 174)	(17 969 383)
<b>Konsern</b>			<b>(587 563)</b>	<b>(41 541 407)</b>



**Noter til regnskapet for 2020**

**POCOS INVESTOR AS**

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for mor og datterselskap da dette ikke anses å ha betydning for forståelsen av konsernets resulytat og stilling. Selskapene er konsolidert inni konsernregnskapet til morselskapet Pocos Holding AS som kan fås utlevert på morselskapets forretningskontor i Fossumveien 68, 1359 Eiksmarka

**Note 13 Fordringer**

<b>Fordringer med forfall senere enn ett år</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Utlån til datterselskap	85 499 007	85 847 418
<b>Sum</b>	<b>85 499 007</b>	<b>85 847 418</b>



Til generalforsamlingen i Pocos Investor AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon med forbehold*

Vi har revidert Pocos Investor AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 901 739. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Pocos Investor AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*

Selskapet har fordring på amerikansk datterselskap på kr 85 499 007 per 31. desember 2020. Det er etter vår oppfatning fortsatt usikkerhet knyttet til i hvor stor grad datterselskapet kan innfri denne fordringen, herunder verdien på datterselskapets driftsmidler i form av fast eiendom i USA.

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 med forbehold.

#### *Styrets ansvar for årsregnskapet*

Styret (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 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 med revisjonen 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

.....  
Krogh Revisjon AS, Ekholtveien 114, 1526 Moss  
T: 98 26 42 94, org.no.: 916 131 720 MVA, kroghrevisjon.no  
Statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

## 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 bokføringskikk i Norge.

Moss, 29. september 2021  
**Krogh Revisjon AS**

Nils-Kristian Krogh  
Statsautorisert revisor



## POCOS HOLDING AS

### Årsberetning for 2020

#### Virksomhetens art og hvor den drives

Pocos Holding AS er et morselskap som i tillegg til å ivareta sine eierinteresser, yter drifts- og magementtjenester, fortrinnsvis til datterselskaper.

Morselskapet og flere datterselskaper har forretningskontor i Bærum kommune.

Gjennom tre av disse driver konsernet med import og salg av kosmetikk og velværeprodukter bl.a. via 50 utsalgssteder og netthandel.

#### Analyse av årsregnskapet og sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Til tross for at inntektsåret 2020 viste et betydelig bedre resultat enn 2019 ble driften påvirket av korona-pandemien som medførte at en rekke butikker måtte stenge ned i lange perioder. Allerede fra 12. mars satte styret i verk en rekke kostnadsreducerende tiltak. Redusert mulighet for handel i butikk medførte dog en dobling av omsetningen fra netthandel.

Korona-tiltakene hadde etter styrets oppfatning den ønskede effekt noe som kan sees på driftsresultatet som gikk opp fra NOK 0,3 Mill i 2019 til 8,9 Mill i 2020.

Samlede investeringer i varige driftsmidler i konsernet utgjorde NOK 4,6 Mill.

Totalkapitalen var per 31.12.20 på NOK 121,8 Mill i selskapet og NOK 114,5 Mill i konsernet, sammenlignet med henholdsvis NOK 111,4 Mill og NOK 116,1 Mill året før.

Verken morselskapet eller konsernet driver egen forskning eller utvikling etter den regnskapsmessige definisjonen. Utviklingsaktivitetene er begrenset til videreutvikling av selskapets egne produkter.

#### Redegjørelse for foretakets utsikter

Styret mener konsernet har klart å tilpasse seg korona-pandemien på en god og bærekraftig måte. Varehandelsdelen av konsernet fremstår både attraktiv og konkurransedyktig også i dagens markedsituasjon.

Styret er av den oppfatning at det er grunnlag for lønnsom drift gjennom avslutningen av pandemien og de kommende år.

#### Finansiell risiko

Selskapet er eksponert for valutarisiko knyttet til varekjøp og langsiktig fordring på amerikansk datterselskap. Risikoen knyttet til varekjøp er redusert gjennom inngåtte terminkontrakter som dekker ca. 60% av varekjøpet.

Valutarisikoen til langsiktig fordring på datterselskapet utgjør en årlig regnskapsmessig resultatavsetning som ikke er realisert. Under årets finanskostnad utgjør urealisert valutatap på NOK 2,6 Mill mens det i 2019 ble inntektsført urealisert valutagevinst på NOK 0,86 Mill.

Konsernet er også til en viss grad eksponert mot endringer i rentenivået som på sikt kan påvirke kundenes forbruksmønster og derigjennom våre investeringsplaner. Kjernevirksomheten må allikevel betraktes som svært lite konjunkturømfintlig.

Kredittrisikoen på kunder er begrenset, da konsernets omsetning i all hovedsak utgjør kontantomsetning i butikk.



## Fortsatt drift

Styret og daglig leder bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og dette prinsipp er lagt til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

## Arbeidsmiljøet

Sykefraværet i morselskapet utgjorde 4,78 % av total arbeidstid og for konsernet 5,41 %. Det er iverksatt tiltak for å redusere sykefraværet generelt i konsernet.

Det har ikke forekommet alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, verken i morselskapet eller datterselskapene.

Styret og daglig leder mener arbeidsmiljøet i konsernets virksomheter er tilfredsstillende, men vurderer likevel løpende behov for å iverksette tiltak for forbedringer.

Konsernet har en stabil og kompetent bemanning og er kjent som en attraktiv arbeidsgiver. Vi har derfor normalt ingen vansker med å rekruttere kvalifiserte personer til ledige stillinger.

## Likestilling, ikke-diskriminering og tilgjengelighet

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. I sin policy har selskapet innarbeidet forhold rundt likestilling som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering.

Morselskapet har totalt 9 årsverk fordelt på 5 kvinner og 4 menn. Konsernet sysselsatte totalt 156 årsverk. Av konsernets totalt 599 ansatte på hel- og deltid i 2020 var 581 kvinner og 18 menn.

Blant ansatte i ledende stillinger utgjør kvinneandelen 50 % eller mer både i morselskap og konsernet generelt.

Selskapets personalpolitikk ansees å være kjønnsnøytral på alle områder og å være fullstendig etnisk og livssynsnøytral.

## Ytre miljø

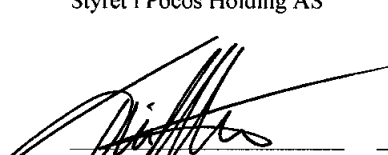
Konsernets virksomhet er i det vesentligste innen detaljhandel og virksomheten anses å være miljøvennlig.

## Årsresultat og disponeringen

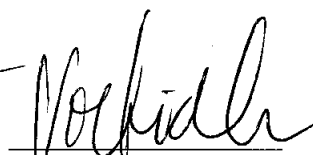
Styret foreslår følgende for disponeringen av årsresultat i morselskapet:

Overført til annen egenkapital	64.161
Avsatt til utbytte	<u>5.400.000</u>
	<u>5.464.161</u>


Fossum, 31. august 2021  
Styret i Pocos Holding AS



Tim E. Christensen  
Styrets leder/daglig leder



Victoria E. Christensen  
styremedlem



Emilie E. Christensen  
styremedlem



## POCOS HOLDING AS

## Resultatregnskap 01.01 - 31.12.

Morselskap		DRIFTSINNT. OG KOSTNADER	Noter	Konsern	
2020	2019			2020	2019
0	0	Salgsinntekter	3	210 057 338	213 957 370
2 700 000	2 700 000	Andre driftsinntekter	3	3 161 900	210 613
<b>2 700 000</b>	<b>2 700 000</b>	<b>SUM DRIFTSINTEKTER</b>		<b>213 219 238</b>	<b>214 167 983</b>
		Varekostnader		59 676 023	62 622 425
12 090 983	12 039 930	Lønnskostnader m.m.	4	80 447 457	86 118 002
18 403	52 298	Avskrivninger	7	3 286 993	3 995 146
3 216 401	3 541 557	Andre driftskostnader	4	60 923 940	61 168 560
<b>15 325 787</b>	<b>15 633 785</b>	<b>Sum driftskostnader</b>		<b>204 334 412</b>	<b>213 904 133</b>
<b>-12 625 787</b>	<b>-12 933 785</b>	<b>Driftsresultat</b>		<b>8 884 826</b>	<b>263 850</b>
		<b>FINANSINNT. OG KOSTNADER</b>			
18 939 092	18 724 392	Mottatt konsernbidrag		0	0
10 249	22 542	Renteinntekter		14 246	31 433
0	0	Annen finansinntekt	5	0	862 033
835 659	736 623	Rentekostnader		4 248 016	4 104 328
0	3 188	Annen finanskostnad	5	2 653 392	3 188
<b>18 113 682</b>	<b>18 007 124</b>	<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-6 887 161</b>	<b>-3 214 049</b>
<b>5 487 895</b>	<b>5 073 338</b>	<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>1 997 665</b>	<b>-2 950 200</b>
23 734	16 135	Skattekostnad på ordinært resultat	6	574 233	-128 025
<b>5 464 161</b>	<b>5 057 203</b>	<b>Årsoverskudd (Årsunderskudd)</b>		<b>1 423 432</b>	<b>-2 822 175</b>
64 161	57 203	Overført til annen egenkapital			
5 400 000	5 000 000	Avsatt til utbytte			
<b>5 464 161</b>	<b>5 057 203</b>	<b>Sum disponert</b>			



POCOS HOLDING AS

Balanse pr. 31.12

Morselskap			Konsern		
31.12.20	31.12.19	EIENDELER	Noter	31.12.20	31.12.19
		<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
		<b>Immaterielle eiendeler</b>			
		Franchiserettigheter	7	295 208	
77 655	101 389	Utsatt skattefordel	6	0	0
<u>77 655</u>	<u>101 389</u>	<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<u>295 208</u>	<u>0</u>
		<b>Varige driftsmidler</b>			
		Bygninger mv.	7	65 375 621	67 887 401
4 635 727	4 371 396	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	12 911 448	11 442 590
<u>4 635 727</u>	<u>4 371 396</u>	<b>Sum varige driftsmidler</b>		<u>78 287 069</u>	<u>79 329 990</u>
		<b>Finansielle driftsmidler</b>			
26 765 584	26 765 584	Investeringer i datterselskap	1	0	0
0	0	Investering i aksjer og andeler	1	750 005	500 000
5 569 184	4 963 338	Andre fordringer	4, 8	5 858 902	5 255 000
<u>32 334 768</u>	<u>31 728 922</u>	<b>Sum finansielle driftsmidler</b>		<u>6 608 907</u>	<u>5 755 000</u>
<u>37 048 150</u>	<u>36 201 707</u>	<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<u>85 191 184</u>	<u>85 084 990</u>
		<b>OMLØPSMIDLER</b>			
0	0	Varelager	9	20 257 798	18 071 654
		<b>Fordringer</b>			
1 424	222	Kundefordringer		829 476	851 025
82 494 187	73 153 463	Fordring på konsernselskap	10	0	0
287 193	122 617	Andre fordringer		3 092 609	3 447 005
<u>82 782 804</u>	<u>73 276 302</u>	<b>Sum fordringer</b>		<u>3 922 085</u>	<u>4 298 029</u>
<u>1 958 144</u>	<u>1 964 905</u>	<b>Bankinnskudd, kontanter</b>	11	<u>5 156 632</u>	<u>8 627 516</u>
<u>84 740 948</u>	<u>75 241 207</u>	<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<u>29 336 516</u>	<u>30 997 199</u>
<u>121 789 098</u>	<u>111 442 914</u>	<b>SUM EIENDELER</b>		<u>114 527 700</u>	<u>116 082 190</u>




## POCOS HOLDING AS

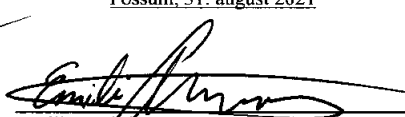
## Balanse pr. 31.12

Morselskap			Konsern	
30.12.20	31.12.19		30.12.20	31.12.19
		<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
		<b>Innskutt egenkapital</b>		
7 099 995	7 099 995	Aksjekapital	7 099 995	7 099 995
<b>7 099 995</b>	<b>7 099 995</b>	<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>7 099 995</b>	<b>7 099 995</b>
		<b>Opptjent egenkapital</b>		
3 757 354	3 693 192	Annen egenkapital	8 733 798	11 465 666
<b>3 757 354</b>	<b>3 693 192</b>	<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>8 733 798</b>	<b>11 465 666</b>
		<b>SUM EGENKAPITAL</b>		
<b>10 857 349</b>	<b>10 793 187</b>		<b>15 833 793</b>	<b>18 565 661</b>
		<b>GJELD</b>		
		<b>Avsetning for forpliktelser</b>		
0	0	Utsatt skatt	4 083 950	5 206 013
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>SUM AVSETNING FOR FORPLITELSER</b>	<b>4 083 950</b>	<b>5 206 013</b>
		<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	23 603 862	31 540 146
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>	<b>23 603 862</b>	<b>31 540 146</b>
		<b>Kortsiktig gjeld</b>		
492 520	586 699	Leverandørgjeld	23 382 391	17 881 642
82 521 771	74 297 252	Kortsiktig gjeld til konsernselskap	0	0
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	2 086 814	0
0	0	Betalbar skatt	1 696 295	902 420
21 309 051	19 591 682	Skyldige offentlige avgifter	25 400 902	23 780 283
5 400 000	5 000 000	Skyldig utbytte	5 400 000	5 000 000
1 208 408	1 174 093	Annen kortsiktig gjeld	13 039 693	13 206 025
<b>110 931 749</b>	<b>100 649 727</b>	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>71 006 096</b>	<b>60 770 370</b>
<b>110 931 749</b>	<b>100 649 727</b>	<b>SUM GJELD</b>	<b>98 693 907</b>	<b>97 516 529</b>
<b>121 789 098</b>	<b>111 442 914</b>	<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>	<b>114 527 700</b>	<b>116 082 190</b>


Fossum, 31. august 2021



Tine E. Christensen  
styrets leder/daglig leder



Emilie E. Christensen  
styremedlem



Victoria Julie E. Christensen  
styremedlem



## POCOS HOLDING AS

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

#### Konsolidering

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Investeringer med 20-50 % eie av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse, defineres som tilknyttede selskaper.

Følgende selskaper inngår i konsernet 31.12.2020:

Mor og datterselskap:	Eierandel:
Pocos Holding AS (morselskap)	
A. Christensen Engros AS	100 %
- med datterselskapet Ace Shops AS	100 %
Pocos Investor AS	100 %
- med datterselskapet VIC Invest LLC	100 %
Pocos Eiendom AS	100 %
London Calling AS	100 %

Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapene følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Varebeholdningen er korrigert for urealisert internfortjeneste.

Konsernregnskapet er utarbeidet basert på historisk kost-prinsippet.

Oppkjøpsmetoden er brukt ved regnskapsføring av oppkjøpte enheter. Kostprisen på aksjer i datterselskaper er eliminert mot egenkapitalen på oppkjøpstidspunktet. Merverdier utover den underliggende egenkapital i datterselskapene fordeles til de balanseposten som merverdiene kan knyttes til. Den del av kostprisen som ikke kan tilskrives bestemte eiendeler representerer goodwill. Goodwill er inkludert i det konsoliderte regnskapet som en immateriell eiendel. Bokført verdi av goodwill avskrives over forventet levetid.

#### Omregningsdifferanser:

Omregningsdifferanser oppstår i forbindelse med valutaforskjeller ved konsolidering av utenlandske enheter. Ved avhendelse av utenlandsk enhet reverseres og resultatføres akkumulert omregningsdifferanse knyttet til enheten i samme periode som gevinsten eller tapet ved avhendelsen er regnskapsført.

#### Funksjonell valuta og presentasjonsvaluta

Konsernet presenterer sitt regnskap i NOK. Dette er også morselskapets funksjonelle valuta. For konsolideringsformål er balanse tall for datterselskaper med annen funksjonell valuta, omregnet til balansedagens kurs, og resultatregnskapet er omregnet til gjennomsnittskurs for perioden. Omregningsdifferanser er ført mot egenkapital.

#### Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

#### Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen for eiendelen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og eventuelle andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet, men til terminkursen ved bruk av terminkontrakt.

For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.



## POCOS HOLDING AS

### **Immaterielle eiendeler**

Immaterielle eiendeler balanseføres dersom det er sannsynlig at de forventede fremtidige økonomiske fordeler som kan henføres til eiendelen vil tilflyte foretaket.

Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid måles til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Avskrivninger foretas med lineær metode over estimert brukstid.

### **Leieretter**

Kjøpte rettigheter på strategiske lokaler. Aktiveres og avskrives over gjenværende leieperiode.

### **Varige driftsmidler**

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet. Når eiendeler selges eller avhendes, blir balanseført verdi fraregnet og eventuelt tap eller gevinst resultatført.

### **Nedskrivning av anleggsmidler**

Ved indikasjon om at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjennvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjennvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### **Aksjer i datterselskaper**

Investeringer i datterselskaper er bokført til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi.

Utbytte/konsernbidrag fra datterselskaper regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når det er vedtatt.

### **Andre langsiktige aksjeinvesteringer**

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre aksjer mv. Utdelinger regnskapsføres i utgangspunktet som finansinntekt, når utdelingen er vedtatt.

### **Varelager**

Varelager regnskapsføres til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av først inn/først ut- metoden (FIFO) og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering. Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket nødvendige utgifter til ferdigstillelse og salg.

### **Fordringer**

Kundefordringer regnskapsføres til anskaffelseskost fratrukket avsetning for mulig tap på krav. Avsetning for tap regnskapsføres når det foreligger objektive indikatorer for at konsernet ikke vil motta oppgjør i samsvar med opprinnelige betingelser. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering samt utsettelse og mangler ved betalinger ansees som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

### **Andre anleggfordringer**

Konsernet har inngått avtaler om overtagelse av leiekontrakter. I den forbindelse er det for noen av leiekontaktene inngått avtale om en kompensasjon til tidligere leietager. Denne kompensasjonen periodiseres i takt med gjenværende løpetid på leiekontrakten. Kostnaden behandles som husleie.

### **Utenlandsk valuta**

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta, som ikke er sikret ved bruk av terminkontrakter, balanseføres til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som driftsinntekter og varekostnad.

Org. nr. 987 180 846



## POCOS HOLDING AS

### Pensjoner

Konsernets pensjonsplan består av innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

### Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig innføring. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investering i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet regnskapsføres til nominelt beløp.

### Kontantstrømpstilling

Kontantstrømpstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer, som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

### Prinsipper for inntektsføring

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko er overført.

Inntekter fra salg av tjenester resultatføres i den perioden tjenesten utføres.

Leieinntekter fra investeringseiendommer inntektsføres over leieperioden.

### Note 2 Nærstående parter

Selskapet har inngått avtale med datterselskapene om levering av stabstjenester og valuta på markedsmessige vilkår.

### Note 3 Driftsinntekter

	Pocos Holding AS		Konsern	
<b>Salgsinntekter:</b>				
<b>Salgsinntekter pr. virksomhetsområde</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Kosmetikk, detaljhandel	0	0	202 741 673	200 427 269
Kosmetikk, engros	0	0	7 135 142	13 449 535
Leieinntekter	0	0	110 000	35 311
Andre inntekter	0	0	70 523	45 255
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>210 057 338</b>	<b>213 957 370</b>
<b>Geografisk fordeling</b>				
Norge	0	0	210 032 070	213 957 370
USA			25 268	-
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>210 057 338</b>	<b>213 957 370</b>
<b>Andre driftsinntekter:</b>				
	<b>Pocos Holding AS</b>		<b>Konsern</b>	
<b>Driftsinntekter pr. virksomhetsområde:</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Salg stabstjenester	2 700 000	2 700 000	0	0
Kompensasjonsordning			567 897	
Gevinst ved avgang driftsmidler	0	0	1 995 677	140 175
Andre inntekter	0	0	598 326	70 438
<b>Sum</b>	<b>2 700 000</b>	<b>2 700 000</b>	<b>3 161 900</b>	<b>210 613</b>
<b>Geografisk fordeling</b>				
Norge	2 700 000	2 700 000	1 166 223	140 175
USA			1 995 677	70 438
<b>Sum</b>	<b>2 700 000</b>	<b>2 700 000</b>	<b>3 161 900</b>	<b>210 613</b>

Org. nr. 987 180 846



## POCOS HOLDING AS

### Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

	Pocos Holding AS		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Lønnskostnader				
Lønninger	10 050 023	10 019 578	69 407 611	73 938 445
Arbeidsgiveravgift	1 542 785	1 584 244	9 268 353	10 372 472
Pensjonskostnader	164 597	155 616	1 132 745	1 071 293
Andre ytelser	333 579	280 492	638 749	735 792
<b>Sum</b>	<b>12 090 983</b>	<b>12 039 930</b>	<b>80 447 457</b>	<b>86 118 002</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 9 10 156 174

	Pocos Holding AS	
	2020	2019
Ytelser til ledende personer		
Lønn, daglig leder	3 455 724	3 439 463
Pensjonsutgifter daglig leder	22 249	22 629
Annen godtgjørelse daglig leder	539 152	407 544

Ledende ansatte har ikke avtale om bonus eller aksjebasert avlønning. Daglig leder har ingen avtale om sluttvederlag.

#### Pensjon

Pocos Holding AS har inngått avtale med et livselskap om forvaltning av selskapets pensjonsordning gjennom regelverket for offentlig tjenestepensjon (OTP). Ordningen er innskuddsbasert.

#### Lån til ansatte

Lån til ansatte er gitt med renter tilsvarende renten som er fastsatt som fordelsbeskatningen av lån i ansettelsesforhold. Det var ikke ytet lån til ansatte ved utgangen av regnskapsåret.

	Pocos Holding AS		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Kostnadsført godtgjørelse til revisor				
Lovpålagt revisjon	100 000	120 000	350 000	410 000
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>100 000</b>	<b>120 000</b>	<b>350 000</b>	<b>410 000</b>

### Note 5 Finansposter

	Pocos Holding AS		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Finansinntekter				
Realisert agiovinning				
Urealisert valutagevinst			-	862 033
<b>Sum finansinntekter</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>862 033</b>

	Pocos Holding AS		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Finanskostnader				
Realisert valutatap	-	3 188	-	3 188
Urealisert valutatap			2 653 392	-
Gebyrer ol.				
<b>Sum finanskostnader</b>	<b>-</b>	<b>3 188</b>	<b>2 653 392</b>	<b>3 188</b>

### Note 6 Skatter

	Pocos Holding AS		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel				
Midlertidige forskjeller				
Driftsmidler	-352 978	-460 860	-3 820 839	-4 366 573
Gevinst og tapskonto	0	0	12 844 632	16 055 793
Regnskapsmessig agiovinning			22 575 949	25 229 341
Internfortjeneste varelager	0	0	-13 036 333	-13 000 209
Netto midlertidige forskjeller	-352 978	-460 860	18 563 409	23 918 352
Underskudd til fremføring	0	0	0	-254 657
<b>Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel (-)</b>	<b>-352 978</b>	<b>-460 860</b>	<b>18 563 409</b>	<b>23 663 695</b>

	Pocos Holding AS		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
22% Utsatt skattefordel (-) / Utsatt skatt	-77 655	-101 389	4 083 950	5 206 013
<b>Utsatt skatt / skattefordel (-) i balansen</b>	<b>-77 655</b>	<b>-101 389</b>	<b>4 083 950</b>	<b>5 206 013</b>

Org. nr. 987 180 846



## POCOS HOLDING AS

### Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

	Pocos Holding AS		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
Resultat før skattekostnad	5 487 895	5 073 338	1 997 665	-2 950 200
Resultat utenlandske datterselskaper	0	0	587 563	2 367 641
Permanente forskjeller	-5 380 013	-5 000 000	24 920	1 042 987
Grunnlag for skattekostnad på årets resultat	107 882	73 339	2 610 147	460 428
Selskaper med skattepliktig underskudd	0	0	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-107 882	-73 339	5 100 286	3 641 481
<b>Gr.lag for bet.bar skatt i res.regnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 710 433</b>	<b>4 101 909</b>
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	0	0	0
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0	0	0
<b>Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 710 433</b>	<b>4 101 909</b>

	Pocos Holding AS		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
<b>Fordeling av skattekostnaden</b>				
Betalbar skatt	0	0	1 696 295	902 420
Endring i utsatt skatt	23 734	16 135	-1 122 062	-1 030 445
<b>Skattekostnad</b>	<b>23 734</b>	<b>16 135</b>	<b>574 233</b>	<b>-128 025</b>

<b>Skyldige skatter</b>				
Betalbar skatt	0	0	1 696 296	902 420
<b>Betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 696 296</b>	<b>902 420</b>

### Note 7 Varige driftsmidler

	Innredning, inventar,	Kunst	Sum
<b>Pocos Holding AS</b>			
Anskaffelseskost 01.01.2020	687 744	4 364 394	5 052 138
Tilgang / avgang	120 082	162 652	282 734
<b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>	<b>807 826</b>	<b>4 527 046</b>	<b>5 334 872</b>
Akkumulerte avskrivninger 01.01.2020	680 742	0	680 742
Årets avskrivninger	18 403	0	18 403
<b>Akkumulerte avskrivninger 31.12.2020</b>	<b>699 145</b>	<b>0</b>	<b>699 145</b>
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>108 681</b>	<b>4 527 046</b>	<b>4 635 727</b>
Avskrivningssats	10-33 %	0 %	

Varige driftsmidler	Bygninger, tomter	Innredning, inventar,	Kunst	Leieretter mv.	Totalt
<b>Konsern</b>					
Anskaffelseskost 01.01.2020	66 945 779	17 660 153	5 070 244	306 216	89 982 392
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	4 097 389	162 652	325 000	4 585 041
Avgang til kostpris	166 415	0	0	0	166 415
<b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>	<b>67 112 194</b>	<b>21 757 542</b>	<b>5 232 896</b>	<b>631 216</b>	<b>94 733 848</b>
Akkumulerte avskrivninger 01.01.2020	1 270 555	11 348 319	0	245 704	12 864 578
Årets avskrivninger	466 018	2 776 055	0	44 920	3 286 993
Årets nedskrivning	0	0	0	0	0
<b>Akkumulerte av- og nedskrivninger 31.12.20</b>	<b>1 736 573</b>	<b>14 124 374</b>	<b>0</b>	<b>290 624</b>	<b>16 151 571</b>
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>65 375 621</b>	<b>7 633 168</b>	<b>5 232 896</b>	<b>340 592</b>	<b>78 582 276</b>
Avskrivningssats	0-4%	10-33 %	0 %	15-20%	

### Note 8 Andre langsiktige fordringer

	Pocos Holding AS		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
<b>Konsern</b>				
Lån til aksjonærer og nærstående	5 544 184	4 938 338	5 544 184	4 938 338
Innskuddspensjon			-	1 944
Forskuddsbetalt prosjekt			47 644	47 644
Leietakerinnkudd/depositum mv.	25 000	25 000	267 075	267 075
<b>Totale anleggfordringer</b>	<b>5 569 184</b>	<b>4 963 338</b>	<b>5 858 902</b>	<b>5 255 000</b>



## POCOS HOLDING AS

### Note 9 Varer

	Pocos Holding AS		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Varebeholdning til kostpris	0	0	20 257 798	18 071 654
<b>Varebeholdning til virkelig verdi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 257 798</b>	<b>18 304 934</b>

Varebeholdningen bestående av handelsvarer er verdsatt til det laveste av inntakskost og virkelig verdi.

### Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap

Fordringer	Pocos Holding AS	
	2020	2019
Kortsiktig fordring på foretak i samme konsern	63 555 095	54 429 071
Fordring konsernbidrag	18 939 092	18 724 392
<b>Sum</b>	<b>82 494 187</b>	<b>73 153 463</b>

Gjeld	Pocos Holding AS	
	2020	2019
Kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern	82 521 771	74 297 252
Skyldig konsernbidrag	0	0
<b>Sum</b>	<b>82 521 771</b>	<b>74 297 252</b>

### Note 11 Bankinnskudd

	Pocos Holding AS		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	619 339	594 552	2 443 137	2 464 365
Deposittumskonto leieforhold i bank	1 276 666	1 270 160	1 276 666	1 270 160
<b>Sum</b>	<b>1 896 006</b>	<b>1 864 712</b>	<b>3 719 803</b>	<b>3 734 525</b>

### Note 12 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

#### Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	7 099 995	1	7 099 995
<b>Sum</b>	<b>7 099 995</b>		<b>7 099 995</b>

Selskapet har bare en aksjeklasse og alle aksjer har samme rettigheter.

#### Aksjonærer:

		Antall aksjer
Tim E. Christensen	Daglig lederstyrets leder	709 997
Victoria Julie Espetvedt Christensen	Styremedlem	3 194 999
Mille Espetvedt Christensen	Styremedlem	3 194 999
<b>Sum</b>		<b>7 099 995</b>

### Note 13 Egenkapital

Pocos Holding AS	Aksje- kapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01.2020	7 099 995	3 693 192	10 793 187
Årsoverskudd overført annen egenkapital		5 464 161	5 464 161
Avsatt til utbytte		-5 400 000	-5 400 000
<b>Egenkapital pr 31.12.2020</b>	<b>7 099 995</b>	<b>3 757 354</b>	<b>10 857 349</b>

Konsernet	Aksje- kapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01.2020	7 099 995	11 465 666	18 565 661
Årsoverskudd overført annen egenkapital		1 423 432	1 423 432
Avsatt til utbytte		-5 400 000	-5 400 000
Valutaeffekt utenlandske datterselskaper		1 244 700	1 244 700
<b>Egenkapital pr 31.12.2020</b>	<b>7 099 995</b>	<b>8 733 798</b>	<b>15 833 793</b>



## POCOS HOLDING AS

### Note 14 Gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

Følgende gjeld er sikret ved pant:	Pocos Holding AS		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Langsiktig gjeld sikret ved pant			23 603 862	26 540 146
Kortsiktig gjeld sikret ved pant			2 086 814	
	0	0	25 692 696	26 542 165

Bokført verdi pantsatte eiendeler:	Pocos Holding AS		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Driftstilbehør	4 635 727	4 371 396	12 911 448	11 442 590
Kundefordringer	1 424	222	829 476	851 025
Fordring på konsernselskaper	63 555 095	54 429 071	0	0
Fast eiendom og tomter			65 375 621	67 887 401
Varer	0	0	20 257 798	18 071 654
<b>Sum</b>	<b>68 192 246</b>	<b>58 800 689</b>	<b>99 374 343</b>	<b>98 252 670</b>

### Avdragsprofil på langsiktig gjeld:

Gjeld til kredittinstitusjoner	23 603 862
<b>Sum</b>	<b>23 603 862</b>

### Avdragsstruktur

2021	1 604 796
2022	1 664 692
2023	1 733 721
2024	1 811 614
2025	1 892 502
<b>Senere</b>	<b>14 896 536</b>
	<b>23 603 862</b>

### Note 15 Andre langsiktige forpliktelser

Datterselskapet Pocos Eiendom AS har inngått leieavtaler for en rekke forretningslokaler samt egne kontor- og lagerlokaler. Forretningslokalene har vært benyttet av datterselskapet ACE Shops som selv bærer leiekostadene for lokalene.

Kontantstrømoppstilling  
POCOS HOLDING AS

Pocos Holding AS			Konsern	
2020	2019		2020	2019
		<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>		
5 487 895	5 073 338	Resultat før skattekostnad	1 997 665	-2 950 200
0	0	- Periodens betalte skatter	-902 420	-2 888 037
0	0	-/+ Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	-1 995 677	0
-18 939 092	-18 724 392	- Innført ikke mottatt konsernbidrag	0	0
18 403	52 298	+ Ordinære avskrivninger	3 286 993	3 995 146
0	0	+/- Endring i varelager	-2 186 144	233 280
		+/- Omklassifiseringer fra driftsmidler til varelager	0	0
-76 081	168 663	+/- Endring i kundefordringer og andre korts. fordringer	375 944	-1 242 890
-94 179	-409 637	+/- Endring i leverandørgjeld	5 500 749	-4 319 167
	0	+/- Effekt av valutakursendringer og andre endringer	3 124 047	-1 196 694
1 751 684	3 926 403	+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter - kortsiktig gjeld	1 454 288	215 186
<b>-11 851 370</b>	<b>-9 913 327</b>	= <b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>10 655 444</b>	<b>-8 153 377</b>
		<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
0	0	+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	2 162 092	139 825
-282 734	-130 300	- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-4 585 041	-2 361 289
		- Utbetaling ved investering i aksjer og andeler	-250 005	-500 000
<b>-282 734</b>	<b>-130 300</b>	= <b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-2 672 954</b>	<b>-2 721 464</b>
		<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
-9 126 024	-5 699 950	- Utbetaling ved økt utlån til konsernselskaper	0	0
-695 543	-1 416 921	- Utbetaling av langsiktige fordringer	-603 903	-1 416 921
	0	+ Opptak av langsiktig gjeld fra kredittinstitusjoner	-7 936 285	6 219 611
-5 000 000	0	- Utbetaling av utbytte	-5 000 000	0
8 224 518	3 766 692	+ Økning av kortsiktig gjeld til datterselskaper		
	0	+/- Netto endring i kassekreditt	2 086 814	0
18 724 392	13 575 602	+ Innbetaling av konsernbidrag	0	0
<b>12 127 343</b>	<b>10 225 423</b>	= <b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-11 453 374</b>	<b>4 802 690</b>
<b>-6 761</b>	<b>181 796</b>	= <b>Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter</b>	<b>-3 470 884</b>	<b>-6 072 151</b>
1 964 905	1 783 109	+ Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	8 627 516	14 699 667
<b>1 958 144</b>	<b>1 964 905</b>	= <b>Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt</b>	<b>5 156 632</b>	<b>8 627 516</b>



Til generalforsamlingen i Pocos Holding AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon med forbehold*

Vi har revidert Pocos Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 5 464 161 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 1 423 432. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening, med unntak av virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*

Selskapet har fordringer på datterselskapet Pocos Investor AS på kr 64 293 620 per 31. desember 2020. Dette selskapet har igjen en fordring på amerikansk datterselskap på kr 85 499 007 på samme tidspunkt. I konsernet er bokført kr 65 375 621 som varige driftsmidler (fast eiendom) knyttet til den amerikanske investeringen. Det er etter vår oppfatning fortsatt usikkerhet knyttet til verdien av de amerikanske eiendelene.

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 og konsernet 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.

#### *Øvrig informasjon*

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

.....  
Krogh Revisjon AS, Ekholtveien 114, 1526 Moss  
T: 98 26 42 94, org.no.: 916 131 720 MVA, kroghrevisjon.no  
Statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, 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 er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### *Styrets 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 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 med revisjonen 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.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.



- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

#### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

##### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

##### *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 bokførings-skikk i Norge.

Moss, 29. september 2021

**Krogh Revisjon AS**

Nils-Kristian Krogh  
Statsautorisert revisor