



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 945 733 829  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: P O EXECUTIVE AS  
Forretningsadresse: Grannessletta 153  
4052 RØYNEBERG

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Statsautorisert revisor Kenneth Senland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.07.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 20.06.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		518 475	562 070
<b>Sum inntekter</b>		<b>518 475</b>	<b>562 070</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad			20 000
Lønnskostnad	11	5 497	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	39 557	31 770
Annen driftskostnad	5, 11	611 541	525 163
<b>Sum kostnader</b>		<b>656 595</b>	<b>576 933</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-138 120</b>	<b>-14 863</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		624	8
Annen finansinntekt			84
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>624</b>	<b>91</b>
Annen rentekostnad		30 710	92 438
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>30 710</b>	<b>92 438</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-30 086</b>	<b>-92 347</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-168 206</b>	<b>-107 210</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-37 006	-23 353
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-131 200</b>	<b>-83 857</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-131 200</b>	<b>-83 857</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-131 200</b>	<b>-83 857</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-131 200</b>	<b>-83 857</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-131 200	-83 857



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sum overføringer og disponeringer		-131 200	-83 857



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	10	3 103 626	3 066 620
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>3 103 626</b>	<b>3 066 620</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 9	1 325 568	1 313 461
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	62 298	33 166
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 387 866</b>	<b>1 346 627</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 491 492</b>	<b>4 413 247</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>2 045 395</b>	<b>2 434 755</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	82 573	128 505
Andre kortsiktige fordringer		29 400	45 655
<b>Sum fordringer</b>		<b>111 973</b>	<b>174 160</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	2		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	106 706	91 192
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>106 706</b>	<b>91 192</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 264 075</b>	<b>2 700 107</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 755 567</b>	<b>7 113 354</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	1, 6	13 500 000	4 500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>13 500 000</b>	<b>4 500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	1	13 073 574	12 942 374
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-13 073 574</b>	<b>-12 942 374</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>426 426</b>	<b>-8 442 374</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 9	256 310	372 986
Øvrig langsiktig gjeld	8	6 136 158	15 022 885
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 392 468</b>	<b>15 395 871</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 392 468</b>	<b>15 395 871</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Leverandørgjeld		-66 157	137 689
Skyldig offentlige avgifter		1 130	19 227
Annen kortsiktig gjeld		1 700	2 940
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>-63 328</b>	<b>159 857</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 329 140</b>	<b>15 555 727</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 755 567</b>	<b>7 113 354</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 787424

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 945 733 829  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: P O EXECUTIVE AS  
Forretningsadresse: Grannessletta 153  
4052 RØYNEBERG

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Statsautorisert revisor Kenneth Senland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.07.2022

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 26.07.2022



Organisasjonsnr: 945 733 829  
P O EXECUTIVE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		518 475	562 070
<b>Sum inntekter</b>		<b>518 475</b>	<b>562 070</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad			20 000
Lønnskostnad	11	5 497	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	39 557	31 770
Annen driftskostnad	5, 11	611 541	525 163
<b>Sum kostnader</b>		<b>656 595</b>	<b>576 933</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-138 120</b>	<b>-14 863</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		624	8
Annen finansinntekt			84
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>624</b>	<b>91</b>
Annen rentekostnad		30 710	92 438
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>30 710</b>	<b>92 438</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-30 086</b>	<b>-92 347</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-37 006	-23 353
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-131 200</b>	<b>-83 857</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-131 200</b>	<b>-83 857</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-131 200</b>	<b>-83 857</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-131 200</b>	<b>-83 857</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-131 200	-83 857
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-131 200</b>	<b>-83 857</b>



Organisasjonsnr: 945 733 829  
P O EXECUTIVE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	10	3 103 626	3 066 620
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>3 103 626</b>	<b>3 066 620</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 9	1 325 568	1 313 461
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	62 298	33 166
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 387 866</b>	<b>1 346 627</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 491 492</b>	<b>4 413 247</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>2 045 395</b>	<b>2 434 755</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	82 573	128 505
Andre kortsiktige fordringer		29 400	45 655
<b>Sum fordringer</b>		<b>111 973</b>	<b>174 160</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	2		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	106 706	91 192
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>106 706</b>	<b>91 192</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 264 075</b>	<b>2 700 107</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 755 567</b>	<b>7 113 354</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	1, 6	13 500 000	4 500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>13 500 000</b>	<b>4 500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



Udekket tap	1	13 073 574	12 942 374
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-13 073 574</b>	<b>-12 942 374</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>426 426</b>	<b>-8 442 374</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7, 9	256 310	372 986
Øvrig langsiktig gjeld	8	6 136 158	15 022 885
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 392 468</b>	<b>15 395 871</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 392 468</b>	<b>15 395 871</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9		
Leverandørgjeld		-66 157	137 689
Skyldig offentlige avgifter		1 130	19 227
Annen kortsiktig gjeld		1 700	2 940
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>-63 328</b>	<b>159 857</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 329 140</b>	<b>15 555 727</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 755 567</b>	<b>7 113 354</b>



Organisasjonsnr: 945 733 829  
P O EXECUTIVE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note  
11

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



**Årsregnskap**

**2021**

**P O Executive AS**

**Org.nr.:945 733 829**



<b>Resultatregnskap</b>			
P O Executive AS			
	Note	2021	2020
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Salgsinntekt		518 475	562 070
Sum driftsinntekter		<u>518 475</u>	<u>562 070</u>
Varekostnad		0	20 000
Lønnskostnad	11	5 497	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	39 557	31 770
Annen driftskostnad	5, 11	611 541	525 163
Sum driftskostnader		<u>656 595</u>	<u>576 933</u>
Driftsresultat		<u>-138 120</u>	<u>-14 863</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		624	8
Annen finansinntekt		0	84
Annen rentekostnad		30 710	92 438
Resultat av finansposter		<u>-30 086</u>	<u>-92 347</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-168 206	-107 210
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-37 006	-23 353
Ordinært resultat		<u>-131 200</u>	<u>-83 857</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>-131 200</u>	<u>-83 857</u>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap		131 200	83 857
Sum overføringer		<u>-131 200</u>	<u>-83 857</u>



<b>Balanse</b>			
P O Executive AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	10	3 103 626	3 066 620
Sum immaterielle eiendeler		<u>3 103 626</u>	<u>3 066 620</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 9	1 325 568	1 313 461
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	62 298	33 166
Sum varige driftsmidler		<u>1 387 866</u>	<u>1 346 627</u>
Sum anleggsmidler		<u>4 491 492</u>	<u>4 413 247</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		<u>557 753</u>	<u>557 753</u>
Utbyggingsprosjekter		<u>1 487 643</u>	<u>1 877 003</u>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	82 573	128 505
Andre kortsiktige fordringer		29 400	45 655
Sum fordringer		<u>111 973</u>	<u>174 160</u>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	<u>106 706</u>	<u>91 192</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 264 075</u>	<u>2 700 107</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>6 755 567</u>	<u>7 113 354</u>



<b>Balanse</b>			
P O Executive AS			
	Note	2021	2020
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	1, 6	13 500 000	4 500 000
Sum innskutt egenkapital		<u>13 500 000</u>	<u>4 500 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	1	-13 073 574	-12 942 374
Sum opptjent egenkapital		<u>-13 073 574</u>	<u>-12 942 374</u>
Sum egenkapital		<u>426 426</u>	<u>-8 442 374</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 9	256 310	372 986
Øvrig langsiktig gjeld	8	6 136 158	15 022 885
Sum annen langsiktig gjeld		<u>6 392 468</u>	<u>15 395 871</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		-66 157	137 689
Skyldig offentlige avgifter		1 130	19 227
Annen kortsiktig gjeld		1 700	2 940
Sum kortsiktig gjeld		<u>-63 328</u>	<u>159 857</u>
Sum gjeld		<u>6 329 140</u>	<u>15 555 727</u>
<b>Sum gjeld og egenkapital</b>		<u>6 755 567</u>	<u>7 113 354</u>
Sola, 18.07.2022 Styret i P O Executive AS			
_____ Per Ove Grannes Daglig leder/styrets leder			
P O Executive AS		Side 4	



# Årsregnskap

2021

**P O Executive AS**

Org.nr.:945 733 829

---



<b>Resultatregnskap</b>			
P O Executive AS			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Salgsinntekt		518 475	562 070
Sum driftsinntekter		<u>518 475</u>	<u>562 070</u>
Varekostnad		0	20 000
Lønnskostnad	11	5 497	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	39 557	31 770
Annen driftskostnad	5, 11	611 541	525 163
Sum driftskostnader		<u>656 595</u>	<u>576 933</u>
Driftsresultat		<u>-138 120</u>	<u>-14 863</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		624	8
Annen finansinntekt		0	84
Annen rentekostnad		30 710	92 438
Resultat av finansposter		<u>-30 086</u>	<u>-92 347</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-168 206	-107 210
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-37 006	-23 353
Ordinært resultat		<u>-131 200</u>	<u>-83 857</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>-131 200</u>	<u>-83 857</u>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap		131 200	83 857
Sum overføringer		<u>-131 200</u>	<u>-83 857</u>



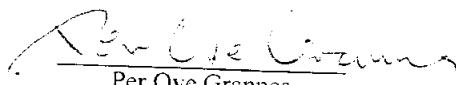
<b>Balanse</b>			
P O Executive AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	10	3 103 626	3 066 620
Sum immaterielle eiendeler		<u>3 103 626</u>	<u>3 066 620</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 9	1 325 568	1 313 461
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	62 298	33 166
Sum varige driftsmidler		<u>1 387 866</u>	<u>1 346 627</u>
Sum anleggsmidler		<u>4 491 492</u>	<u>4 413 247</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		<u>557 753</u>	<u>557 753</u>
Utbyggingsprosjekter		<u>1 487 643</u>	<u>1 877 003</u>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	82 573	128 505
Andre kortsiktige fordringer		29 400	45 655
Sum fordringer		<u>111 973</u>	<u>174 160</u>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	<u>106 706</u>	<u>91 192</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 264 075</u>	<u>2 700 107</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>6 755 567</u>	<u>7 113 354</u>

**Balanse**

P O Executive AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital			
Sum innskutt egenkapital	1, 6	<u>13 500 000</u>	<u>4 500 000</u>
		<b>13 500 000</b>	<b>4 500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap			
Sum opptjent egenkapital	1	<u>-13 073 574</u>	<u>-12 942 374</u>
		<b>-13 073 574</b>	<b>-12 942 374</b>
Sum egenkapital		<u>426 426</u>	<u>-8 442 374</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 9	256 310	372 986
Øvrig langsiktig gjeld	8	6 136 158	15 022 885
Sum annen langsiktig gjeld		<u>6 392 468</u>	<u>15 395 871</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		-66 157	137 689
Skyldig offentlige avgifter		1 130	19 227
Annen kortsiktig gjeld		1 700	2 940
Sum kortsiktig gjeld		<u>-63 328</u>	<u>159 857</u>
Sum gjeld		<u>6 329 140</u>	<u>15 555 727</u>
<b>Sum gjeld og egenkapital</b>		<u>6 755 567</u>	<u>7 113 354</u>

Sola, 18.07.2022  
Styret i P O Executive AS

  
Per Ove Gramnes  
Daglig leder/styrets leder



P.O. Executive AS - noter til regnskapet 2021

## P.O. Executive AS

### NOTER TIL REGNSKAPET 2021

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

#### Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

#### Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler med en antatt levetid over 3 år og en kostpris som overstiger kr 15.000 balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet

#### Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Omløpsaksjer vurderes iht dagsverdi prinsippet (børskurs).

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO – prinsippet og virkelig verdi.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt /skattefordel beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret som forventes nyttiggjort.



P.O. Executive AS – noter til regnskapet 2021

**Note 1 - Egenkapital**

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Totalt
Egenkapital pr 01.01.21	4.500.000	- 12.942.374	- 8.442.374
Utvidelse AS kapital	9.000.000		9.000.000
Årets resultat		- 131.200	- 131.200
Egenkapital pr 31.12.21	13.500.000	-13.073.574	426 426

**Note 2 - Aksjer**

Selskapet har pr 31.12.21 følgende aksjer/andeler i andre foretak (omlopsaksjer) :

Selskapsnavn	Kostpris	Verdijust. 2021	Bokført verdi
Diverse børsaksjer (via Pareto)	63.280	0	0
Sum aksjer	63.280	0	0

**Note 3 – Varige driftsmidler (ekskl. tomter)**

Tekst	Biler, trucker ol.	Inventar	Bygninger, tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.	312.850	38.987	1.854.476	2.206.313
Tilgang	44 707	0	36.089	80.796
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.	A 357.557	38.987	1.890.565	2.287.109
Akk.av-/og nedskrivn. 01.01.	279.684	38.987	541.015	954.686
Avgang		0	0	0
Årets ordinære avskrivning	15.575	0	23.982	39.557
Årets nedskrivning	0	0	0	0
Akk. ord. avskr. og nedskr.	B 295.259	38.987	564.997	994.243
Bokført verdi pr 31.12.21	A - B 62.298	0	1.325.568	1.387.866
Ord. avskrivningssatser	20 %	20 %	4 %	
	saldoavskr.	saldoavskr	saldoavskr	

Bokført verdi av tomter som ikke avskrives utgjør kr 750.000.

**Note 4 – Bankinnskudd**

Av selskapets bankinnskudd utgjør bundne trekkinnskuddsmidler kr 3.822.



P.O. Executive AS – noter til regnskapet 2021

#### Note 5 – Kundefordringer

Det er avsatt kr 50.000 til delkredere til dekning av fremtidig påregnelig tap. Dette er en økning på kr 0,- i forhold til i fjor. Registrerte tap i 2021 utgjør kr 0,-.

#### Note 6 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i P.O. Executive AS pr 31.12.21 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	13.500	1.000	13.500.000
<b>Sum</b>	<b>13.500</b>		<b>13.500.000</b>

Aksjonærversikt pr 31.12.21:

Aksjonærer	Ord. aksjer	B – aksjer	Sum aksjer	Eierandel
Per Ove Grannes, daglig leder/styremedlem	13.500	0	13.500	100,0 %
<b>Sum</b>	<b>13.500</b>	<b>0</b>	<b>13.500</b>	<b>100,0 %</b>

#### Note 7 – Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeld som forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt :	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0

Avdragsprofil ut i fra nåværende betingelser:

2022	2023	2024	2025	Deretter	Sum
116.676	116.676	22.958	0	0	256.310

#### Note 8 – Øvrig langsiktig gjeld

Posten gjelder usikret innlån fra aksjonær Per Ove Grannes. Det har som tidligere år ikke blitt beregnet renter på lånet i 2021 som følge av selskapets stramme finansielle og likviditetsmessige situasjon. Formell låneavtale med rente og avdragsplan er ikke utarbeidet. Intensjonen er at lånet skal tilbakebetales helt/delvis når planlagt boligutbyggingsprosjekt realiseres. Jfr. omtale i egen note om fortsatt drift.



P.O. Executive AS – noter til regnskapet 2021

4

**Note 9 – Pantstillelser**

Gjeld som er sikret ved pant ol.

	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	256.310	372.986
<b>Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld</b>		
Bygninger og tomt Sola (Panteobl. kr 2.425.000)	325.724	328.869

I tillegg har hovedaksjonær stillet pant i privat bolig (panteobl. 2,0 mill) som sikkerhet samt gitt pant i private tomteeiendommer.

Selskapets bankforbindelse har stillet garanti på kr 75.000 overfor Rogaland Fylkeskommune.

**Note 10 – Skatter og forskjeller mellom regnskap og skatt**

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller:

	31.12.21	31.12.20	Endring
<i>Skatteøkende midlertidige forskjeller:</i>			
Kundefordringer	50.000	432.982	482.982
Varebeholdning	- 114.031	- 114.031	0
Gevinst & tapskonto	-492.636	- 615.794	-123.158
<b>Sum midlertidige forskjeller</b>	<b>- 656.666</b>	<b>- 296.843</b>	<b>359.824</b>
Lign. messig fremførbart underskudd	- 13.450.722	- 13.642.341	-191.618
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>- 14.107.389</b>	<b>- 13.939.183</b>	<b>168.206</b>
Utsatt skattefordel 22 %	- 3.103.626	- 3.066.620	37.005

Utsatt skattefordel er balanseført da det iflg. ledelsens syn er overveiende sannsynlig at den kan nyttiggjøres ved salg av eiendom og boliger/tomter som delvis er i avsluttende prosjekteringsfase.

Spesifikasjon av forskjell mellom det regnskapsmessige resultat før skatter og årets skattepliktige inntekt:

	2021	2020
Resultat før skattekostnad	- 168.206	- 107.210
Endringer i midlertidige forskjeller	359.824	-494.802
Permanente forskjeller	0	1.057
Anvendelse fremførbart lign.messig underskudd	- 191.618	
Ligningsmessig resultat	0	-600.955
<b>Årets skattekostnad består av :</b>		
Betalbar skatt av ovennevnte grunnlag	0	0
Endring utsatt skatt/skattefordel	-37.006	-23.353
<b>Netto skattekostnad</b>	<b>-37.006</b>	<b>-23.353</b>



**Note 11 – Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mv.**

Det har ikke vært noen ansatte i selskapet i 2021.  
Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjonsordning.

Det har ikke vært ytelser til ledende personer i 2021. Det er ikke inngått etterlønsavtaler med daglig leder/styrets leder.

**Note 12 – Fortsatt drift**

Styret er klar over at mer enn 50 % av aksjekapitalen er tapt selv om utvidelse er gjort i 2021 med kr 9,0 mill. ved gjeldkonvertering. Den daglige drift finansieres via innlån fra aksjonær. Fremtidig drift er tenkt sikret ved blant annet at deler av selskapets tomteeiendom på Sola utnyttes til boligformål. Reguleringsplan for 4 eneboliger i rekke og et bygg med 4 leiligheter ble opprinnelig vedtatt allerede i 2012, men diverse reguleringsendringer bla. pga. innsigelser fra naboer har medført utsettelse på igangsettelse av salgs- og byggeprosessen. Endelig plan som alle involverte parter nå har godkjent innebærer en rekke med 4 og en med 3 rekkehus. Arbeidet med vann, avløp og overvann-anlegg er blitt ført inn på eiendommen og tilknyttet offentlig kommunalt anlegg. Det er våren 2022 inngått avtale med utbyggingsselskap om salg av prosjektet for en pris av kr 8.7 mill. som skal gjøres opp i sin helhet 01.10.22.

Styret vurderer ut i fra ovenstående at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.