



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 574 353
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POCA INVEST AS
Forretningsadresse: Ymers vei 16
0588 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Pål Reiulf Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.07.2021

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, 07.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	24 758	25 563
Sum kostnader		24 758	25 563
Driftsresultat		-24 758	-25 563
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		140 067	263 689
Utbytte		8 694 261	10 003 481
Annen finansinntekt		173 531	343 547
Verdiendring markedsbaserte aksjer og fond	6	1 602 865	1 557 934
Sum finansinntekter		10 610 724	12 168 651
Reversering nedskrivning finansielle anleggsmidler	6		-1 637 654
Nedskrivning finansielle anleggsmidler		2 650 725	
Annen finanskostnad		54 523	450 615
Sum finanskostnader		2 705 248	-1 187 039
Netto finans		7 905 476	13 355 690
Ordinært resultat før skattekostnad		7 880 718	13 330 127
Skattekostnad	4	62 594	96 513
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 818 124	13 233 614
Årsresultat		7 818 124	13 233 614
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 818 124	13 233 614
Totalresultat		7 818 124	13 233 614
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		4 000 000	
Avsatt til annen egenkapital		3 818 124	13 233 614
Sum overføringer og disponeringer	5	7 818 124	13 233 614



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		4 653 819	7 304 544
Sum finansielle anleggsmidler		4 653 819	7 304 544
Sum anleggsmidler		4 653 819	7 304 544
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	34 985 616	23 440 851
Sum investeringer		34 985 616	23 440 851
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		442 989	5 552 861
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		442 989	5 552 861
Sum omløpsmidler		35 428 605	28 993 712
SUM EIENDELER		40 082 424	36 298 256
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Overkurs		406 098	406 098
Sum innskutt egenkapital		506 098	506 098
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		39 513 732	35 695 608



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		39 513 732	35 695 608
Sum egenkapital	5	40 019 830	36 201 706
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	62 594	96 550
Sum kortsiktig gjeld		62 594	96 550
Sum gjeld		62 594	96 550
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 082 424	36 298 256



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 636354

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 574 353
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POCA INVEST AS
Forretningsadresse: Ymers vei 16
0588 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Pål Reiulf Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap 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, 21.08.2021



Organisasjonsnr: 989 574 353
POCA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	24 758	25 563
Sum kostnader		24 758	25 563
Driftsresultat		-24 758	-25 563
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		140 067	263 689
Utbytte		8 694 261	10 003 481
Annen finansinntekt		173 531	343 547
Verdiendring markedsbaserte aksjer og fond	6	1 602 865	1 557 934
Sum finansinntekter		10 610 724	12 168 651
Reversering nedskrivning finansielle anleggsmidler	6		-1 637 654
Nedskrivning finansielle anleggsmidler		2 650 725	
Annen finanskostnad		54 523	450 615
Sum finanskostnader		2 705 248	-1 187 039
Netto finans		7 905 476	13 355 690
Ordinært resultat før skattekostnad		7 880 718	13 330 127
Skattekostnad	4	62 594	96 513
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 818 124	13 233 614
Årsresultat		7 818 124	13 233 614
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 818 124	13 233 614
Totalresultat		7 818 124	13 233 614
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		4 000 000	
Avsatt til annen egenkapital		3 818 124	13 233 614
Sum overføringer og disponeringer	5	7 818 124	13 233 614



Organisasjonsnr: 989 574 353
POCA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

4 653 819 7 304 544

Sum finansielle
anleggsmidler

4 653 819 7 304 544

Sum anleggsmidler

4 653 819 7 304 544

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Andre markedsbaserte
finansielle instrumenter 6

34 985 616 23 440 851

Sum investeringer

34 985 616 23 440 851

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

442 989 5 552 861

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

442 989 5 552 861

Sum omløpsmidler

35 428 605 28 993 712

SUM EIENDELER

40 082 424 36 298 256

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 3

100 000 100 000

Overkurs

406 098 406 098

Sum innskutt egenkapital

506 098 506 098

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

39 513 732 35 695 608

Sum opptjent egenkapital

39 513 732 35 695 608

Sum egenkapital

5 40 019 830 36 201 706

Sum langsiktig gjeld

0 0



Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	62 594	96 550
Sum kortsiktig gjeld		62 594	96 550
Sum gjeld		62 594	96 550
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 082 424	36 298 256



Organisasjonsnr: 989 574 353
POCA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Årsberetning 2020

Poca Invest AS

Virksomhetsområdet til Poca Invest AS er investeringsvirksomhet. Selskapet er lokalisert i Oslo.

Årsresultatet for 2020 ble kr 7 818 124 mot kr 13 233 614 i 2019.

Likviditetsbeholdningen ved utgangen av året var kr 442 989 som er tilfredsstillende.

Totalkapitalen var kr 40 082 424 mot kr 36 298 256 året før.

Forutsetningen for fortsatt drift er til stede og ligger til grunn for utarbeidelsen av årsregnskapet (ref. regnskapslovens paragraf 3-3). Selskapets portefølje av børsnoterte aksjer har hentet seg inn igjen verdimestret etter utbruddet av Covid-19 våren 2020. Selskapets aksjer i selskapet HV Capital HVAS AS er skrevet ned da det vurderes som lite sannsynlig at aksjene igjen skal få verdi.

Selskapet har ingen ansatte. Virksomheten medfører ingen forurensning av det ytre miljø.

Oslo 1. juni 2021

Pål Reiulf Olsen

Styrets formann



Poca Invest AS		Resultatregnskap	
	Note	2020	2019
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	2	24 758	25 563
SUM DRIFTSKOSTNADER		24 758	25 563
DRIFTSRESULTAT			
		-24 758	-25 563
FINANSPOSTER			
Utbytte		8 694 261	10 003 481
Annen renteinntekt		140 067	263 689
Annen finansinntekt		173 531	343 547
Verdiendring markedsbaserte aksjer og fond	6	1 602 865	1 557 934
Reversering nedskrivning finansielle anleggsmidler	6	0	1 637 654
Nedskrivning finansielle anleggsmidler		-2 650 725	0
Annen finanskostnad		-54 523	-450 615
RESULTAT AV FINANSPOSTER		7 905 476	13 355 690
RESULTAT FØR SKATT			
		7 880 718	13 330 127
Skattekostnad	4	-62 594	-96 513
ÅRSRESULTAT		7 818 124	13 233 614
OVERFØRINGER			
Tilleggsutbytte		4 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		3 818 124	13 233 614
SUM OVERFØRINGER	5	7 818 124	13 233 614



Poca Invest AS		Balanse	
EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
Investeringer			
Investeringer i aksjer og andeler		4 653 819	7 304 544
Sum finansielle driftsmidler		4 653 819	7 304 544
SUM ANLEGGSMIDLER			
		4 653 819	7 304 544
OMLØPSMIDLER			
investeringer			
Markedsbaserte aksjer og fondsandeler	6	34 985 616	23 440 851
Sum investeringer		34 985 616	23 440 851
Bankinnskudd, kontanter o.l.		442 989	5 552 861
SUM OMLØPSMIDLER		35 428 605	28 993 712
SUM EIENDELER		40 082 424	36 298 256




Poca Invest AS

Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Overkurs		406 098	406 098
Sum innskutt egenkapital		506 098	506 098
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		39 513 732	35 695 608
Sum opptjent egenkapital		39 513 732	35 695 608
SUM EGENKAPITAL	5	40 019 830	36 201 706
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	62 594	96 550
Sum kortsiktig gjeld		62 594	96 550
SUM GJELD		62 594	96 550
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 082 424	36 298 256

Oslø, 1,6 -2020


Pål Reiuif Olsen
Styrets leder



Poca Invest AS

Noter 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Aksjer og andeler i andre selskap vurderes til anskaffelseskost med mindre de har en virkelig verdi som er lavere. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Markedsbaserte aksjer og fondsandeler er vurdert til virkelig verdi, jf. regnskapsloven § 5-8.

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes. Utbytte på aksjer inntektsføres når de mottas. Gevinst ved salg av andeler resultatføres på det tidspunktet risiko og rettigheter knyttet til de solgte andelene har gått over på kjøper (transaksjonstidspunktet).

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note 2 Ytelser til ledende personer, antall ansatte, revisor mv.

Selskapet har ingen ansatte, og det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til styret i 2020. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 19 750, hvorav kr 14 750 gjelder ordinær revisjon og kr 5 000 gjelder bistand med utarbeidelse av regnskap og ligningspapirer.



Poca Invest AS

Noter 2020

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital på kr. 100 000 består av 4 A-aksjer og 99 996 B-aksjer à kr. 1. Det er A-aksjer som har stemmerett.

Selskapets aksjonærer

	Aksjeklasse	Antall aksjer	Eierandel
Pål Reiulf Olsen (styrets leder)	A/B-aksjer	31 000	31,0 %
Ulrik Mathias Olsen	B-aksjer	34 500	34,5 %
Andrea Sophie Olsen	B-aksjer	34 500	34,5 %

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2020	2019
Betalbar skatt	62 594	96 513
Endring utsatt skatt	-	-
Årets skattekostnad	62 594	96 513

Betalbar skatt fremkommer slik:	2020	2019
Resultat før skattekostnad	7 880 718	13 330 127
Permanente forskjeller	(7 596 199)	(12 891 262)
Benyttet fremførbart underskudd	0	0
Grunnlag betalbar skatt	284 519	438 866
Betalbar skatt 22% / 22%	62 594	96 551

Utsatt skatt/(utsatt skattefordel) fremkommer slik:	2020	2019
Fremførbart underskudd	0	0
Grunnlag utsatt skatt/(utsatt skattefordel)	0	0
Utsatt skatt/(utsatt skattefordel)	0	0

Note 5 Egenkapitalbevegelse

	Akse- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1	100 000	406 098	35 695 608	36 201 706
Tilleggsutbytte			(4 000 000)	(4 000 000)
Årets resultat			7 818 124	7 818 124
Egenkapital 31.12	100 000	406 098	39 513 732	40 019 830



Poca Invest AS

Noter 2020

Note 6 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

	Anskaffelses- kost	Markeds- verdi	Resultatført verdiendring i perioden
Aksjer	1 157 926	597 062	-560 864
Aksjefond	30 804 126	34 388 555	3 584 429
Sum	31 962 052	34 985 617	3 023 565



RSM Norge AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Poca Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Poca Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 7 818 124. 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 avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsberetningen bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

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

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 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2020 for Poca Invest AS



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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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.

Oslo, 1. juni 2021
RSM Norge AS

Trine Angell-Hansen
Statsautorisert revisor