



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 064 190
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POKI-HEAVEN AS
Forretningsadresse: c/o Johan Ruben Ark
Alf Lundebyes veg 6
2614 LILLEHAMMER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Gina Heggsum Hubred
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2023

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 02.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		399 364	9 472
Sum inntekter		399 364	9 472
Kostnader			
Varekostnad		612 294	15 587
Lønnskostnad	3, 4	509	0
Annen driftskostnad	5	126 631	2 126
Sum kostnader		739 434	17 713
Driftsresultat		-340 070	-8 242
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6	0
Annen finansinntekt		-175	0
Sum finansinntekter		-169	0
Annen rentekostnad		17	0
Sum finanskostnader		17	0
Netto finans		-186	0
Ordinært resultat før skattekostnad		-340 257	-8 242
Ordinært resultat etter skattekostnad		-340 256	-8 241
Årsresultat		-340 257	-8 242
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-337 611	0
Annen egenkapital		-2 646	-8 242
Sum overføringer og disponeringer		-340 257	-8 242



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		286 871	25 650
Sum varer		286 871	25 650
Fordringer			
Kundefordringer	5	17 341	796
Andre kortsiktige fordringer	6	692	4 813
Sum fordringer		18 033	5 609
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		17 210	1 593
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 210	1 593
Sum omløpsmidler		322 114	32 852
SUM EIENDELER		322 114	32 852
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8	30 000	30 000
Ikke registrert aksjekapital	8	0	0
Beholdning av egne aksjer	7, 8	0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overkurs	8	0	0
Annen innskutt egenkapital	8	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Fond	8	0	0
Annen egenkapital	8	0	2 646
Udekket tap	8	337 611	0
Sum opptjent egenkapital		-337 611	2 646
Sum egenkapital		-313 181	27 076
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	9	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	9	0	0
Obligasjonslån	9	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	0	0
Langsiktig konserngjeld	9	0	0
Ansvarlig lånekapital	9	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	9	599 381	0
Sum annen langsiktig gjeld		599 381	0
Sum langsiktig gjeld		599 381	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 814	5 777
Skyldige offentlige avgifter		29 101	0
Sum kortsiktig gjeld		35 915	5 777
Sum gjeld		635 296	5 777
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		322 115	32 853



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 691168

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 064 190
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POKI-HEAVEN AS
Forretningsadresse: c/o Johan Ruben Ark
Alf Lundebys veg 6
2614 LILLEHAMMER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Har utarbeidet 'land-for-land' rapport: Ja

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Gina Heggsum Hubred
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 02.08.2023



Organisasjonsnr: 928 064 190
POKI-HEAVEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		399 364	9 472
Sum inntekter		399 364	9 472
Kostnader			
Varekostnad		612 294	15 587
Lønnskostnad	3, 4	509	0
Annen driftskostnad	5	126 631	2 126
Sum kostnader		739 434	17 713
Driftsresultat		-340 070	-8 242
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6	0
Annen finansinntekt		-175	0
Sum finansinntekter		-169	0
Annen rentekostnad		17	0
Sum finanskostnader		17	0
Netto finans		-186	0
Ordinært resultat før skattekostnad		-340 257	-8 242
Ordinært resultat etter skattekostnad		-340 256	-8 241
Årsresultat		-340 257	-8 242
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-337 611	0
Annen egenkapital		-2 646	-8 242
Sum overføringer og disponeringer		-340 257	-8 242



Organisasjonsnr: 928 064 190
POKI-HEAVEN AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer	6	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0

Omløpsmidler

Varer

Varer		286 871	25 650
Sum varer		286 871	25 650

Fordringer

Kundefordringer	5	17 341	796
Andre kortsiktige fordringer	6	692	4 813
Sum fordringer		18 033	5 609

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		17 210	1 593
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 210	1 593

Sum omløpsmidler **322 114** **32 852**

SUM EIENDELER **322 114** **32 852**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	7, 8	30 000	30 000
Ikke registrert aksjekapital	8	0	0
Beholdning av egne aksjer	7, 8	0	0
Overkurs	8	0	0
Annen innskutt egenkapital	8	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430

Opptjent egenkapital



Fond	8	0	0
Annen egenkapital	8	0	2 646
Udekket tap	8	337 611	0
Sum opptjent egenkapital		-337 611	2 646
Sum egenkapital		-313 181	27 076
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	9	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	9	0	0
Obligasjonslån	9	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	0	0
Langsiktig konserngjeld	9	0	0
Ansvarlig lånekapital	9	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	9	599 381	0
Sum annen langsiktig gjeld		599 381	0
Sum langsiktig gjeld		599 381	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 814	5 777
Skyldige offentlige avgifter		29 101	0
Sum kortsiktig gjeld		35 915	5 777
Sum gjeld		635 296	5 777
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		322 115	32 853



Organisasjonsnr: 928 064 190
POKI-HEAVEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

4



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	509.00	0.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	509.00	0.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>		
<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>



Note

9

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



POKI-HEAVEN AS
928 064 190

Resultatregnskap

	Note	2022	14.10.2021 - 31.12.2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		399 364	9 472
Sum driftsinntekter		399 364	9 472
Driftskostnader			
Varekostnad		-612 294	-15 587
Lønnskostnad	3, 4	-509	0
Annen driftskostnad	5	-126 631	-2 126
Sum driftskostnader		-739 434	-17 714
Driftsresultat		-340 070	-8 242
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6	0
Annen finansinntekt		-175	0
Sum finansinntekter		-169	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-17	0
Sum finanskostnader		-17	0
Netto finans		-186	0
Resultat før skattekostnad		-340 257	-8 242
Årsresultat		-340 257	-8 242
Overføringer			
Annen egenkapital		-2 646	-8 242
Udekket tap		-337 611	0
Sum overføringer		-340 257	-8 242



POKI-HEAVEN AS
928 064 190

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		286 871	25 650
Sum varer		286 871	25 650
Fordringer			
Kundefordringer	5	17 341	796
Andre kortsiktige fordringer	6	692	4 813
Sum fordringer		18 033	5 609
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		17 210	1 593
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 210	1 593
Sum omløpsmidler		322 114	32 853
SUM EIENDELER		322 114	32 853



POKI-HEAVEN AS
928 064 190

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	0	2 646
Udekket tap	8	-337 611	0
Sum opptjent egenkapital		-337 611	2 646
Sum egenkapital		-313 181	27 076
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	599 381	0
Sum annen langsiktig gjeld		599 381	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 814	5 777
Skyldige offentlige avgifter		29 101	0
Sum kortsiktig gjeld		35 914	5 777
Sum gjeld		635 295	5 777
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		322 114	32 853

LILLEHAMMER, 31.05.2023

Gina Heggsum Hubred
styrets leder

Johan Ruben Ark
nestleder



POKI-HEAVEN AS
928 064 190

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke gitt lønn, annen godtgjørelse mv. til ledende personer.



POKI-HEAVEN AS
928 064 190

Mer om ytelser til daglig leder

Det er ikke avsatt ytelse til daglig leder.

Mer om ytelser til ledende personer

Det er ikke avsatt ytelse til ledende person.

Note 2 - Gjeld

	Avsetning for forpliktelser	Annen langsiktig gjeld	Kortsiktig gjeld
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0	0	0
Gjeld sikkerheten gjelder	0	0	0
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	0	0	0
Utlegg	0	0	5 777

Mer om gjeld

Gjelder leverandører gjeld, avsatt midler for dekning av disse i januar 2023.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 4 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	509	0
Sum	509	0

Note 5 - Kundefordringer

	2022	14.10.2021 - 31.12.2021
Opptjent ikke fakturert inntekt	17 341	796
Kundefordringer 31.12.	17 341	796

Mer om fordringer

Bedriften har pr 31.12.2022, 17341 kr i fordringer til kunder. Bedriften har ikke hatt noe tap på fordringer i 2022.

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



POKI-HEAVEN AS
928 064 190

Note 7 - Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	2	13 538	27 076

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Gina Heggsum Hubred	1	50	Ord. aksjer
Johan Ruben Ark	1	50	Ord. aksjer
Totalt antall aksjer	2	100	

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	30 000	-5 570	2 646	0	27 076
Årsresultat	0	0	-2 646	-337 611	-340 257
Egenkapital 31.12.2022	30 000	-5 570	0	-337 611	-313 181

Mer om egenkapital

Egenkapitalen har blitt redusert i 2022, pga kjøp av varer i oppstartfase i bedriften og andre utgifter.

Note 9 - Gjeld og garantiforpliktelser