



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 433 495
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POK HOLDING AS
Forretningsadresse: Baglervegen 1A
7031 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Per Olav Koteng
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.02.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 28.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	0	0
Annen driftskostnad		26 298	24 911
Sum kostnader		26 298	24 911
Driftsresultat		-26 298	-24 911
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		38	0
Sum finansinntekter		38	0
Annen rentekostnad		25 655	16
Sum finanskostnader		-25 655	-16
Netto finans		-25 617	-16
Resultat før skattekostnad		-51 915	-24 927
Skattekostnad	3, 4	0	0
Årsresultat		-51 915	-24 927
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-51 915	-19 415
Annen egenkapital		0	-5 512
Sum overføringer og disponeringer		-51 915	-24 927



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	7	500 000	500 000
Sum finansielle anleggsmidler		500 000	500 000
Sum anleggsmidler		500 000	500 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		57 741	77 686
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		57 741	77 686
Sum omløpsmidler		57 741	77 686
SUM EIENDELER		557 741	577 686

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	40 000	40 000
Annen innskutt egenkapital	5	-5 485	-5 485
Sum innskutt egenkapital		34 515	34 515
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	71 329	19 415
Sum opptjent egenkapital		-71 329	-19 415
Sum egenkapital		-36 814	15 100
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	44 259	44 259
Sum annen langsiktig gjeld		44 259	44 259
Sum langsiktig gjeld		44 259	44 259
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 191	2 500
Annen kortsiktig gjeld		538 105	515 827
Sum kortsiktig gjeld		550 296	518 327
Sum gjeld		594 555	562 586
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		557 741	577 686



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 360555

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 433 495
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POK HOLDING AS
Forretningsadresse: Fossegrenda 7B
7038 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Per Olav Koteng
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.02.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 17.04.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 998 433 495
POK HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	0	0
Annen driftskostnad		26 298	24 911
Sum kostnader		26 298	24 911
Driftsresultat		-26 298	-24 911
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		38	0
Sum finansinntekter		38	0
Annen rentekostnad		25 655	16
Sum finanskostnader		-25 655	-16
Netto finans		-25 617	-16
Resultat før skattekostnad		-51 915	-24 927
Skattekostnad	3, 4	0	0
Årsresultat		-51 915	-24 927
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-51 915	-19 415
Annen egenkapital		0	-5 512
Sum overføringer og disponeringer		-51 915	-24 927



Organisasjonsnr: 998 433 495
POK HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2023	2022
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler		
Sum immaterielle eiendeler	0	0
Varige driftsmidler		
Sum varige driftsmidler	0	0
Finansielle anleggsmidler		
Investering i datterselskap	6	0
Investeringer i tilknyttet selskap	7	500 000
Sum finansielle anleggsmidler	500 000	500 000
Sum anleggsmidler	500 000	500 000
Omløpsmidler		
Varer		
Sum varer	0	0
Fordringer		
Sum fordringer	0	0
Investeringer		
Sum investeringer	0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende		
Bankinnskudd, kontanter og lignende	57 741	77 686
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	57 741	77 686
Sum omløpsmidler	57 741	77 686
SUM EIENDELER	557 741	577 686

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	5, 8	40 000
Annen innskutt egenkapital	5	-5 485
Sum innskutt egenkapital		34 515

Opptjent egenkapital



Udekket tap	5	71 329	19 415
Sum opptjent egenkapital		-71 329	-19 415
Sum egenkapital		-36 814	15 100
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	44 259	44 259
Sum annen langsiktig gjeld		44 259	44 259
Sum langsiktig gjeld		44 259	44 259
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 191	2 500
Annen kortsiktig gjeld		538 105	515 827
Sum kortsiktig gjeld		550 296	518 327
Sum gjeld		594 555	562 586
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		557 741	577 686



Organisasjonsnr: 998 433 495
POK HOLDING 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 formuesmessig 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

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum

Beløp



Årsregnskap for
POK HOLDING AS

998433495

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



POK HOLDING AS
998 433 495

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1, 2	0	0
Annen driftskostnad		-26 298	-24 911
Sum driftskostnader		-26 298	-24 911
Driftsresultat		-26 298	-24 911
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		38	0
Sum finansinntekter		38	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-25 655	-16
Sum finanskostnader		-25 655	-16
Netto finans		-25 617	-16
Resultat før skattekostnad		-51 915	-24 927
Skattekostnad	3, 4	0	0
Årsresultat		-51 915	-24 927
Overføringer			
Annen egenkapital		0	-5 512
Udekket tap	5	-51 915	-19 415
Sum overføringer		-51 915	-24 927



POK HOLDING AS
998 433 495

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	7	500 000	500 000
Sum finansielle anleggsmidler		500 000	500 000
Sum anleggsmidler		500 000	500 000
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		57 741	77 686
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		57 741	77 686
Sum omløpsmidler		57 741	77 686
SUM EIENDELER		557 741	577 686



POK HOLDING AS
998 433 495

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	40 000	40 000
Annen innskutt egenkapital	5	-5 485	-5 485
Sum innskutt egenkapital		34 515	34 515
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-71 329	-19 415
Sum opptjent egenkapital		-71 329	-19 415
Sum egenkapital		-36 814	15 100
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	44 259	44 259
Sum annen langsiktig gjeld		44 259	44 259
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 191	2 500
Annen kortsiktig gjeld		538 105	515 827
Sum kortsiktig gjeld		550 296	518 327
Sum gjeld		594 555	562 586
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		557 741	577 686

Trondheim, 15.02.2024


Per Olav Koteng
styrets leder / daglig leder



POK HOLDING AS
998 433 495

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. 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.

Aksjer i tilknyttet selskap

Definisjon av tilknyttet selskap framgår av regnskapslovens § 1-4. Aksjer i tilknyttede selskaper er vurdert til historisk kost. Aksjer nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Utbytte fra tilknyttet selskap blir inntektsført i det året det er avsatt.

Fordringer

Fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

I samsvar med god regnskapsskikk for små foretak har selskapet valgt ikke å bokføre utsatt skattefordel.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



POK HOLDING AS
998 433 495

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	-51 915	-24 927
Permanente forskjeller	-38	16
Skattepliktig inntekt	-51 953	-24 911

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Frempførbart underskudd	-24 911	-76 864	51 953
Netto forskjeller	-24 911	-76 864	51 953
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	24 911	76 864	-51 953
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Utsatt skattefordel bokføres ikke etter unntak for små foretak.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	40 000	-5 485	-19 415	15 100
Årsresultat	0	0	-51 915	-51 915
Egenkapital 31.12.2023	40 000	-5 485	-71 329	-36 814

Note 6 - Investering i datterselskap

	Forretnings- /kontor	Eier/ stemmeandel	Bokført verdi	Resultat	Bokført egenkapital
Bygg-TEK AS	Trondheim	100 %	0	-10 769	1 871

Aksjepost i datter er av forsiktighetshensyn nedskrevet til kr. 0 i 2017.

Note 7 - Investering i tilknyttet selskap

Posten investering i tilknyttet selskap består av 300 aksjer i Service BN Bygg AS, organisasjonsnummer 917 840 946, som tilsvarer en eierandel på 30 % i selskapet. Investeringen er bokført til kostpris.



POK HOLDING AS
998 433 495

Note 8 - Aksjekapital

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Aksjenes pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære	4 000	10	40 000

<u>Aksjonærer</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel %</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Per Olav Koteng	4 000	100,00	Ordinære

Note 9 - Nærstående part

Langsiktig gjeld til konsernselskap består i gjeld til Bygg-TEK AS med kr. 44 259. På grunn av selskapets resultat og stilling er ikke lånet renteberegnet i 2023.