



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 088 894
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOGI BERGEN SENTRUM AS
Forretningsadresse: Kong Oscars gate 29
5017 BERGEN

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: Leif Joakim Anthonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2023

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, 27.11.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Varekostnad		167 885	32 313
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		128 407
Annen driftskostnad		676 356	201 251
Sum kostnader		844 241	361 971
Driftsresultat		-844 241	-361 971
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		102	
Sum finansinntekter		102	
Annen rentekostnad		65 356	
Annen finanskostnad			2 414
Sum finanskostnader		65 356	2 414
Netto finans		-65 254	-2 414
Ordinært resultat før skattekostnad		-909 495	-364 385
Skattekostnad på resultat	3	80 165	-80 165
Ordinært resultat etter skattekostnad		-989 660	-284 220
Årsresultat	4	-989 660	-284 220
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-989 660	-284 220
Totalresultat		-989 660	-284 220
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-989 660	-284 220
Sum overføringer og disponeringer		-989 660	-284 220



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		80 165
Sum immaterielle eiendeler			80 165
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2	104 710	
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	1 064 930	299 616
Sum varige driftsmidler	2, 5	1 169 640	299 616
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	249 354	
Sum finansielle anleggsmidler		249 354	
Sum anleggsmidler		1 418 994	379 781
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	883 688	-25 150
Sum fordringer	6	883 688	-25 150
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		332 795	1 060 653
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		332 795	1 060 653
Sum omløpsmidler		1 216 483	1 035 503
SUM EIENDELER		2 635 477	1 415 284

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		
Udekket tap		1 273 880	284 220
Sum opptjent egenkapital		-1 273 880	-284 220
Sum egenkapital	4	-1 243 880	-254 220
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 253 844	
Langsiktig konserngjeld	6	2 290 088	1 600 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 543 932	1 600 000
Sum langsiktig gjeld		3 543 932	1 600 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		88 769	69 504
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld		246 656	
Sum kortsiktig gjeld		335 425	69 504
Sum gjeld		3 879 357	1 669 504
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 635 477	1 415 284
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	5		
Pantstillelser	5		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 730409

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 088 894
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOGI BERGEN SENTRUM AS
Forretningsadresse: Kong Oscars gate 29
5017 BERGEN

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: Leif Joakim Anthonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2023

Revisjon

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 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, 23.09.2023

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: 927 088 894
KOGI BERGEN SENTRUM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Varekostnad		167 885	32 313
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		128 407
Annen driftskostnad		676 356	201 251
Sum kostnader		844 241	361 971
Driftsresultat		-844 241	-361 971
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		102	
Sum finansinntekter		102	
Annen rentekostnad		65 356	
Annen finanskostnad			2 414
Sum finanskostnader		65 356	2 414
Netto finans		-65 254	-2 414
Ordinært resultat før skattekostnad		-909 495	-364 385
Skattekostnad på resultat	3	80 165	-80 165
Ordinært resultat etter skattekostnad		-989 660	-284 220
Årsresultat	4	-989 660	-284 220
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-989 660	-284 220
Totalresultat		-989 660	-284 220
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-989 660	-284 220
Sum overføringer og disponeringer		-989 660	-284 220



Organisasjonsnr: 927 088 894
KOGI BERGEN SENTRUM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		80 165
Sum immaterielle eiendeler			80 165
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2	104 710	
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	1 064 930	299 616
Sum varige driftsmidler	2, 5	1 169 640	299 616
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	249 354	
Sum finansielle anleggsmidler		249 354	
Sum anleggsmidler		1 418 994	379 781
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	883 688	-25 150
Sum fordringer	6	883 688	-25 150
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		332 795	1 060 653
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		332 795	1 060 653
Sum omløpsmidler		1 216 483	1 035 503
SUM EIENDELER		2 635 477	1 415 284

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	7	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		
Udekket tap		1 273 880	284 220
Sum opptjent egenkapital		-1 273 880	-284 220
Sum egenkapital	4	-1 243 880	-254 220
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	1 253 844	
Langsiktig konserngjeld	6	2 290 088	1 600 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 543 932	1 600 000
Sum langsiktig gjeld		3 543 932	1 600 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		88 769	69 504
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld		246 656	
Sum kortsiktig gjeld		335 425	69 504
Sum gjeld		3 879 357	1 669 504
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 635 477	1 415 284
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	5		
Pantstillelser	5		



Organisasjonsnr: 927 088 894
KOGI BERGEN SENTRUM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i Kogi Bergen Sentrum AS (organisasjonsnummer 927 088 894)

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR ÅRSREGNSKAPET 2022

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kogi Bergen Sentrum AS sitt årsregnskap, som viser et underskudd på kr 989 660. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet pr denne datoen, og noter til regnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under «Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 6 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 1.273.880 pr utgangen av 2022, og at selskapets egenkapital dermed er negativ med kr 1.243.880. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 6 indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Andre forhold

Avlagt årsregnskap for 2021 er ikke revidert, og sammenligningstillene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet samt den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 utilsiktede feil.

Lars Hilles gate 19
5008 Bergen
Norway

Organisasjonsnummer 963 707 169 - MVA
www.lidrevisjon.no

Tlf. +47 55 55 00 30
post@lidrevisjon.no

STATSAUTORISERT REVISOR - MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING
ARF - AUTORISERT REGNSKAPSFØRER



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

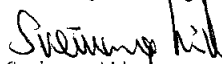
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet. Eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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.

Bergen, 15. september 2023
Lid Revisjon & Rådgivning


Sveinung Lid
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2022

Kogi Bergen Sentrum AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 927 088 894



RESULTATREGNSKAP

KOGI BERGEN SENTRUM AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Varekostnad		167 885	32 313
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	0	128 407
Annen driftskostnad		676 356	201 251
Sum driftskostnader		844 241	361 971
Driftsresultat		-844 241	-361 971
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		102	0
Annen rentekostnad		65 356	0
Annen finanskostnad		0	2 414
Resultat av finansposter		-65 254	-2 414
Resultat før skattekostnad		-909 495	-364 385
Skattekostnad på resultat	3	80 165	-80 165
Resultat		-989 660	-284 220
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	4	-989 660	-284 220
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		989 660	284 220
Sum overføringer		-989 660	-284 220



BALANSE

KOGI BERGEN SENTRUM AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	0	80 165
Sum immaterielle eiendeler		0	80 165
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	2	104 710	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	1 064 930	299 616
Sum varige driftsmidler	2, 5	1 169 640	299 616
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer	6	249 354	0
Sum finansielle anleggsmidler		249 354	0
Sum anleggsmidler		1 418 994	379 781
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	6	883 688	-25 150
Sum fordringer	6	883 688	-25 150
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		332 795	1 060 653
Sum omløpsmidler		1 216 483	1 035 503
Sum eiendeler		2 635 477	1 415 284



BALANSE

KOGI BERGEN SENTRUM AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-1 273 880	-284 220
Sum opptjent egenkapital		-1 273 880	-284 220
Sum egenkapital	4	-1 243 880	-254 220
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 253 844	0
Langsiktig konserngjeld	6	2 290 088	1 600 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 543 932	1 600 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		88 769	69 504
Annen kortsiktig gjeld		246 656	0
Sum kortsiktig gjeld		335 425	69 504
Sum gjeld		3 879 357	1 669 504
Sum egenkapital og gjeld		2 635 477	1 415 284

Bergen, 15.09.2023
Styret i Kogi Bergen Sentrum AS

Leif Joakim Anthonson
styreleder

Miae Hwang
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 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.



Note 1 Lønnskostnader

Kogi Bergen Sentrum AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22		428 023	428 023
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	104 710	765 314	870 025
= Anskaffelseskost 31.12.22	104 710	1 193 337	1 298 048
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22		128 407	128 407
= Bokført verdi 31.12.22	104 710	1 064 930	1 169 641
Avskrivningsplan	saldo 20%	saldo 30%	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-1	0
For mye/lite avsatt tidligere år	1	0
Endring i utsatt skattefordel	80 165	-80 165
Skattekostnad ordinært resultat	80 165	-80 165
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-909 495	-364 385
Permanente forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-909 495	-364 385
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 273 879	-364 385	909 494
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 273 879	0	-1 273 879
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-364 385	-364 385
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-80 165	-80 165



I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2021	30 000	0	-284 220	-254 220
Pr. 01.01.2022	30 000	0	-284 220	-254 220
Årets underskudd		-989 660	-989 660	-989 660
Pr. 31.12.2022	30 000	0	-1 273 880	-1 243 880

Note 5 Pantstillelser og garantier

	31.12.2022	31.12.2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	1 253 844	0
Sum	1 253 844	0
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	1 169 640	0
Sum	1 169 640	0

Pantstillelser til kredittinstitusjon gjelder varelager, driftstilbehør og enkle krav som næringsdrivende har og får.

Note 6 Fordringer og gjeld

	2022	2021
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	249 354	0
Sum	249 354	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 253 844	0
Annen langsiktig gjeld	2 290 088	1 600 000
Sum	3 543 932	1 600 000
Sum	0	0

Av øvrig langsiktig gjeld utgjør gjeld til eier kr 1 523 910,-.



Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KOGI BERGEN SENTRUM AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,0	30 000
Sum	300		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Leif Joakim Anthonsen	180	60,0	60,0
Miaë Hwang	120	40,0	40,0
Totalt antall aksjer	300	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Leif Joakim Anthonsen	styreleder	180
Miaë Hwang	styremedlem/daglig leder	120
Totalt antall aksjer		300

Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2022 viser et underskudd på kr. -989 660 etter skatt, mot kr. -284 220 i 2021. Kogi Bergen Sentrum ASs vil i løpet av 2023 være i full drift, og vil være verdifull framover med hensyn på beliggenhet, lokalet og antall sitteplasser.

Det forventes en omsetning på 2 000 000,- pr mnd fra 15.09.2023.

Inntektsregimet for driften gir ikke rom for store overskudd det første året.. Omsetningen i 2023 forventer vi vil gi positive, men relativt lite bidrag til resultatet i 2023.

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