



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 270 175
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOSEK AS
Forretningsadresse: Apalvågvegen 42
5357 FJELL

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: Trond Brekke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

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, 20.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	1 096 014	
Sum inntekter		1 096 014	
Kostnader			
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad	2	362 591	237 587
Sum kostnader		362 591	237 587
Driftsresultat		733 423	-237 587
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap		3 500 000	
Anna renteinntekt		5 020	2 501
Annen finansinntekt			1 682 792
Sum finansinntekter		3 505 020	1 685 293
Nedskrivning av finansielle eiendeler			263 547
Sum finanskostnader			263 547
Netto finans		3 505 020	1 421 746
Ordinært resultat før skattekostnad		4 238 443	1 184 159
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 238 443	1 184 159
Årsresultat	6	4 238 443	1 184 159
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 238 443	1 184 159
Totalresultat		4 238 443	1 184 159
Overføringar og disponeringar			
Ordinært utbytte		1 000 000	1 500 000
Avsatt til annen egenkapital		3 238 443	-315 841



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringar og disponeringar		4 238 443	1 184 159



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i tilknytt selskap	4	656 894	656 894
Sum finansielle anleggsmiddel		656 894	656 894
Sum anleggsmiddel		656 894	656 894
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Andre kortsiktige fordringer			1 280 000
Sum krav			1 280 000
Investeringar			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	15 121 522	12 812 493
Andeler i deltakerligende selskaper	5	161 755	540 178
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	1 123 502	
Andre finansielle instrumenter	5	289 569	
Sum investeringar		16 696 348	13 352 670
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		458 955	498 496
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		458 955	498 496
Sum omløpsmiddel		17 155 303	15 131 166
SUM EIGEDELAR		17 812 197	15 788 060

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskoten egenkapital			
Aksjekapital	6	250 000	250 000
Sum innskoten egenkapital		250 000	250 000
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital	6	17 271 458	14 033 015
Sum opptent egenkapital		17 271 458	14 033 015
Sum egenkapital		17 521 458	14 283 015
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 875	
Betalbar skatt	3		
Utbytte			1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		270 864	5 045
Sum kortsiktig gjeld		290 739	1 505 045
Sum gjeld		290 739	1 505 045
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		17 812 197	15 788 060



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 557995

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 270 175
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOSEK AS
Forretningsadresse: Apalvågvegen 42
5357 FJELL

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: Trond Brekke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

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 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, 03.07.2023

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: 918 270 175
KOSEK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	1 096 014	
Sum inntekter		1 096 014	
Kostnader			
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad	2	362 591	237 587
Sum kostnader		362 591	237 587
Driftsresultat		733 423	-237 587
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap		3 500 000	
Anna renteinntekt		5 020	2 501
Annen finansinntekt			1 682 792
Sum finansinntekter		3 505 020	1 685 293
Nedskrivning av finansielle eiendeler			263 547
Sum finanskostnader			263 547
Netto finans		3 505 020	1 421 746
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	4 238 443	1 184 159
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 238 443	1 184 159
Årsresultat	6	4 238 443	1 184 159
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 238 443	1 184 159
Totalresultat		4 238 443	1 184 159
Overføringer og disponeringar			
Ordinært utbytte		1 000 000	1 500 000
Avsatt til annen egenkapital		3 238 443	-315 841
Sum overføringer og disponeringar		4 238 443	1 184 159



Organisasjonsnr: 918 270 175
KOSEK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIGEDELAR

Anleggsmiddel

Immaterielle egedelar

Finansielle anleggsmiddel

Investeringar i tilknytt selskap	4	656 894	656 894
Sum finansielle anleggsmiddel		656 894	656 894
Sum anleggsmiddel		656 894	656 894

Omløpsmiddel

Varer

Krav

Andre kortsiktige fordringer			1 280 000
Sum krav			1 280 000

Investeringar

Omløpsaksjer og -aksjefond	5	15 121 522	12 812 493
Andeler i deltakerligende selskaper	5	161 755	540 178
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	1 123 502	
Andre finansielle instrumenter	5	289 569	
Sum investeringar		16 696 348	13 352 670

Bankinnskott, kontantar og liknande

Bankinnskudd, kontanter o. l.		458 955	498 496
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		458 955	498 496

Sum omløpsmiddel		17 155 303	15 131 166
------------------	--	------------	------------

SUM EIGEDELAR		17 812 197	15 788 060
---------------	--	------------	------------

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital

Innskoten eigenkapital

Aksjekapital	6	250 000	250 000
Sum innskoten eigenkapital		250 000	250 000



Opptent egenkapital			
Annen egenkapital	6	17 271 458	14 033 015
Sum opptent egenkapital		17 271 458	14 033 015
Sum egenkapital		17 521 458	14 283 015
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 875	
Betalbar skatt	3		
Utbytte			1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		270 864	5 045
Sum kortsiktig gjeld		290 739	1 505 045
Sum gjeld		290 739	1 505 045
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		17 812 197	15 788 060



Organisasjonsnr: 918 270 175
KOSEK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Tal på årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum _____ Beløp

Balanseført verdi 31.12. _____ Varige driftsmiddel Immaterielle eigned.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Grunn til at dotterselskap ikke er tatt med i konsolideringa

Samla beløp - tilknytt selskap _____ Årets _____ Fjorårets

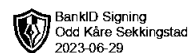
Samla beløp - føretak i samme konsern _____ Årets _____ Fjorårets

Samla beløp - føretak i samme konsern _____ Årets _____ Fjorårets

Samla beløp - felles kontrollert verksemd _____ Årets _____ Fjorårets

Pantstillinger _____ Beløp

Behaldning av egne aksjar _____ Tal på aksjar Pålydande _____ Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022

Kosek AS

org. nr. 918 270 175



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Kosek AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	1 096 014	0
SUM DRIFTSINNEKT		1 096 014	0
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	2	(362 591)	(237 587)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(362 591)	(237 587)
DRIFTSRESULTAT		733 423	(237 587)
FINANSPOSTER			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap		3 500 000	0
Annen renteinntekt		5 020	2 501
Annen finansinntekt		0	1 682 792
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	(263 547)
SUM FINANSPOSTER		3 505 020	1 421 746
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		4 238 443	1 184 159
Skattekostnad på resultat	3	0	0
ÅRSRESULTAT	6	4 238 443	1 184 159
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Foreslått utbytte		0	1 500 000
Tilleggsutbytte		1 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		3 238 443	(315 841)
SUM DISPONERT (DEKKET)		4 238 443	1 184 159



Kosek AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2022	2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	656 894	656 894
Sum finansielle anleggsmidler		656 894	656 894
SUM ANLEGGSMIDLER		656 894	656 894
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	1 280 000
Sum fordringer		0	1 280 000
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	15 121 522	12 812 493
Andeler i deltakerligende selskaper	5	161 755	540 178
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	1 123 502	0
Andre finansielle instrumenter	5	289 569	0
Sum finansielle omløpsmidler		16 696 348	13 352 670
Bankinnskudd, kontanter o.l.		458 955	498 496
SUM OMLØPSMIDLER		17 155 303	15 131 166
SUM EIENDELER		17 812 197	15 788 060



Kosek AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		<u>250 000</u>	<u>250 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	17 271 458	14 033 015
Sum opptjent egenkapital		<u>17 271 458</u>	<u>14 033 015</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>17 521 458</u>	<u>14 283 015</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 875	0
Utbytte		0	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		270 864	5 045
Sum kortsiktig gjeld		<u>290 739</u>	<u>1 505 045</u>
SUM GJELD		<u>290 739</u>	<u>1 505 045</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>17 812 197</u>	<u>15 788 060</u>

Øygarden, 29.06.2023

Odd Kåre Sekkingstad
styreleder



Kosek AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. 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.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Investeringer i tilknyttede selskap

Investeringer i tilknyttede selskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte inntektsføres når det mottas.

Sammenligningstall

I fjorårets regnskap ble mottatt utbytte samt realisert og urealisert avkastning på investeringer klassifisert som omløpsmidler presentert som finansposter. I årets regnskap er disse postene presentert som driftsinntekt (avkastning på finansinvesteringer) eller driftskostnad (negativ avkastning på finansinvesteringer).

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt



Kosek AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2022
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	158 131
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	555 627
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	382 256
Sum	1 096 014

NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MM

Lønnskostnader	2022	2021
Sum	0	0

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0 årsverk.



Kosek AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 3 SKATT

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	4 238 443	1 184 159
Permanente forskjeller	-4 454 304	-1 339 395
Skattepliktig inntekt	-215 861	-155 236

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	-574 335	-358 474	215 861
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	574 335	358 474	-215 861
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0

NOTE 4 DATTERSELSKAP, TS OG FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
DS/FKV/TS				
Apalvågen Eiendom AS	Øygarden	50,0%	459 874	459 874
Vågen Seafood AS	Øygarden	50,0%	197 020	197 020
Sum			656 894	656 894



Kosek AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 5 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2022	Virkelig verdi 31.12.2022	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	15 121 522	15 121 522	18 414 176	2 472 108
Andeler i deltakerlignede selskaper	161 755	161 755	226 365	274 208
Obligasjoner og pengemarkedsfond	1 123 502	1 123 502	1 114 568	0
Andre finansielle instrumenter	289 569	289 569	726 635	0
Sum	16 696 348	16 696 348	20 481 744	2 746 316

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.

NOTE 6 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2022	250 000	14 033 015	14 283 015
Årets resultat		4 238 443	4 238 443
Tilleggsutbytte		-1 000 000	-1 000 000
31.12.2022	250 000	17 271 458	17 521 458