



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 820 541  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KLUBB KOK AS  
Forretningsadresse: Christian Michelsens gate 4  
5012 BERGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Reshad Eiyad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 18.08.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 597 806	3 240 930
Annen driftsinntekt	10	2 205 304	2 011 446
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 803 110</b>	<b>5 252 376</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		812 510	782 471
Lønnskostnad	2	1 464 867	1 083 173
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	261 481	336 168
Annen driftskostnad		3 997 060	3 475 997
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 535 919</b>	<b>5 677 809</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-732 809</b>	<b>-425 433</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1	
Annen renteinntekt		1 391	221
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 392</b>	<b>221</b>
Annen rentekostnad		262 113	193 711
Annen finanskostnad		8 950	20 283
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>271 063</b>	<b>213 994</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-269 672</b>	<b>-213 772</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 002 480</b>	<b>-639 205</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4		-128 662
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 002 480</b>	<b>-510 543</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>-1 002 480</b>	<b>-510 543</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 002 480</b>	<b>-510 543</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 002 480</b>	<b>-510 543</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 002 480	-441 849
Overført fra annen egenkapital			-68 694
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 002 480</b>	<b>-510 543</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1		
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 5	214 770	359 933
<b>Sum varige driftsmidler</b>	1, 5	<b>214 770</b>	<b>359 933</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	9	4 706 597	4 815 475
Andre langsiktige fordringer		7 000	7 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 713 597</b>	<b>4 822 475</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 928 368</b>	<b>5 182 408</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	5	<b>277 535</b>	<b>195 867</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	223 553	53 455
Andre kortsiktige fordringer	4, 9	216 884	904 218
<b>Sum fordringer</b>	9	<b>440 437</b>	<b>957 673</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 448 628	1 117 457
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 448 628</b>	<b>1 117 457</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 166 601</b>	<b>2 270 998</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 094 968</b>	<b>7 453 406</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	250 000	250 000
Beholdning av egne aksjer	3		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>250 000</b>	<b>250 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8		
Udisponert resultat			
Udekket tap		1 342 750	441 849
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 342 750</b>	<b>-441 849</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7, 8	<b>-1 092 750</b>	<b>-191 849</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 875 000	2 500 000
Langsiktig konserngjeld	9		
Øvrig langsiktig gjeld		1 907 720	1 850 338
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>5 782 720</b>	<b>4 350 338</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>5 782 720</b>	<b>4 350 338</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 206 395	1 906 613
Betalbar skatt	4		191 351
Skyldig offentlige avgifter		295 660	243 516
Kortsiktig konserngjeld		154 280	300 585
Annen kortsiktig gjeld	9	748 663	652 852
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	9	<b>3 404 998</b>	<b>3 294 917</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 187 718</b>	<b>7 645 255</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 094 968</b>	<b>7 453 406</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	5		
Pantstillelser	5		



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 869982

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 820 541  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KLUBB KOK AS  
Forretningsadresse: Christian Michelsens gate 4  
5012 BERGEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Reshad Eiyad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2022

#### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 15.08.2022



Organisasjonsnr: 913 820 541  
KLUBB KOK AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 597 806	3 240 930
Annen driftsinntekt	10	2 205 304	2 011 446
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 803 110</b>	<b>5 252 376</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		812 510	782 471
Lønnskostnad	2	1 464 867	1 083 173
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	261 481	336 168
Annen driftskostnad		3 997 060	3 475 997
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 535 919</b>	<b>5 677 809</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-732 809</b>	<b>-425 433</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1	
Annen renteinntekt		1 391	221
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 392</b>	<b>221</b>
Annen rentekostnad		262 113	193 711
Annen finanskostnad		8 950	20 283
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>271 063</b>	<b>213 994</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-269 672</b>	<b>-213 772</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-1 002 480	-639 205
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 002 480</b>	<b>-510 543</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>-1 002 480</b>	<b>-510 543</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 002 480</b>	<b>-510 543</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 002 480</b>	<b>-510 543</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 002 480	-441 849
Overført fra annen egenkapital			-68 694



Sum overføringer og  
disponeringer

-1 002 480

-510 543



Organisasjonsnr: 913 820 541  
KLUBB KOK AS

## BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1		
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1, 5	214 770	359 933
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>1, 5</b>	<b>214 770</b>	<b>359 933</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	9	4 706 597	4 815 475
Andre langsiktige fordringer		7 000	7 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 713 597</b>	<b>4 822 475</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 928 368</b>	<b>5 182 408</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	<b>5</b>	<b>277 535</b>	<b>195 867</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	223 553	53 455
Andre kortsiktige fordringer	4, 9	216 884	904 218
<b>Sum fordringer</b>	<b>9</b>	<b>440 437</b>	<b>957 673</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	2 448 628	1 117 457
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 448 628</b>	<b>1 117 457</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 166 601</b>	<b>2 270 998</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 094 968</b>	<b>7 453 406</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	250 000	250 000
Beholdning av egne aksjer	3		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>250 000</b>	<b>250 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8		
Udisponert resultat			
Udekket tap		1 342 750	441 849
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 342 750</b>	<b>-441 849</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>7, 8</b>	<b>-1 092 750</b>	<b>-191 849</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	3 875 000	2 500 000
Langsiktig konserngjeld	9		
Øvrig langsiktig gjeld		1 907 720	1 850 338
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>5 782 720</b>	<b>4 350 338</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>5 782 720</b>	<b>4 350 338</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 206 395	1 906 613
Betalbar skatt	4		191 351
Skyldig offentlige avgifter		295 660	243 516
Kortsiktig konserngjeld		154 280	300 585
Annen kortsiktig gjeld	9	748 663	652 852
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>9</b>	<b>3 404 998</b>	<b>3 294 917</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 187 718</b>	<b>7 645 255</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 094 968</b>	<b>7 453 406</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	5		
Pantstillelser	5		



Organisasjonsnr: 913 820 541  
KLUBB KOK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
3.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



# Årsregnskap 2021

## Klubb Kok AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 913 820 541



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Klubb Kok AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Salgsinntekt		3 597 806	3 240 930
Annen driftsinntekt	10	2 205 304	2 011 446
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>5 803 110</b>	<b>5 252 376</b>
Varekostnad		812 510	782 471
Lønnskostnad	2	1 464 867	1 083 173
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	261 481	336 168
Annen driftskostnad		3 997 060	3 475 997
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>6 535 919</b>	<b>5 677 809</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-732 809</b>	<b>-425 433</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1	0
Annen renteinntekt		1 391	221
Annen rentekostnad		262 113	193 711
Annen finanskostnad		8 950	20 283
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-269 672</b>	<b>-213 772</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 002 480	-639 205
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	-128 662
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-1 002 480</b>	<b>-510 543</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>-1 002 480</b>	<b>-510 543</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap		1 002 480	441 849
Overført fra annen egenkapital		0	68 694
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 002 480</b>	<b>-510 543</b>

Klubb Kok AS

Side 2



<b>Balanse</b>			
<b>Klubb Kok AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 5	214 770	359 933
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>1, 5</b>	<b>214 770</b>	<b>359 933</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	9	4 706 597	4 815 475
Andre langsiktige fordringer		7 000	7 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 713 597</b>	<b>4 822 475</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 928 368</b>	<b>5 182 408</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	5	277 535	195 867
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	223 553	53 455
Andre kortsiktige fordringer	4, 9	216 884	904 218
<b>Sum fordringer</b>	<b>9</b>	<b>440 437</b>	<b>957 673</b>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 448 628	1 117 457
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 166 601</b>	<b>2 270 998</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>8 094 968</b>	<b>7 453 406</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Klubb Kok AS</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	250 000	250 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>250 000</b>	<b>250 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-1 342 750	-441 849
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 342 750</b>	<b>-441 849</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>7, 8</b>	<b>-1 092 750</b>	<b>-191 849</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 875 000	2 500 000
Øvrig langsiktig gjeld		1 907 720	1 850 338
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>5 782 720</b>	<b>4 350 338</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 206 395	1 906 613
Betalbar skatt	4	0	191 351
Skyldig offentlige avgifter		295 660	243 516
Konserngjeld		154 280	300 585
Annen kortsiktig gjeld	9	748 663	652 852
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>9</b>	<b>3 404 998</b>	<b>3 294 917</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 187 718</b>	<b>7 645 255</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>8 094 968</b>	<b>7 453 406</b>
31.07.2022 Styret i Klubb Kok AS			
_____ Dag Magne Vedvik styreleder		_____ Reshad Eiyad styremedlem/daglig leder	
<b>Klubb Kok AS</b>		<b>Side 4</b>	



## Regnskapsprinsipper

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

## Driftsinntekter

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

## 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.

## Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

## 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 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	3 891 438	3 891 438
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	116 318	116 318
= Anskaffelseskost 31.12.21	4 007 756	4 007 756
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	3 792 986	3 792 986
= Bokført verdi 31.12.21	214 770	214 770
Årets ordinære avskrivninger	261 482	261 482
Økonomisk levetid	5-7 år	



## Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

### Lønnskostnader

	2021	2020
Lønninger	1 253 679	878 187
Arbeidsgiveravgift	133 901	133 747
Pensjonskostnader	23 337	29 331
Andre ytelser	53 951	41 907
<b>Sum</b>	<b>1 464 867</b>	<b>1 083 173</b>

Selskapet har i 2021 sysselsatt 3 årsverk.

### Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

## Note 3 Aksjonærer

### Aksjekapitalen i Klubb KØK AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	250	1 000,0	250 000
<b>Sum</b>	<b>250</b>		<b>250 000</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
EIYAD HOLDING AS	227	90,8	90,8
ANDREAS SKAUGE KNOPH	13	5,2	5,2
VÅGARD UNSTAD	10	4,0	4,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>250</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Styremedlem eier indirekte 91% av aksjene



## Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-128 662
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>-128 662</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 002 480	-639 205
Permanente forskjeller	48 026	33 256
Endring i midlertidige forskjeller	-164 920	-44 858
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-1 119 374</b>	<b>-650 807</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	0	191 351
Skatt på tilbakeført underskudd	0	-128 662
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>62 689</b>

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-753 522	-734 114	19 408
Fordringer	194 892	10 564	-184 328
<b>Sum</b>	<b>-558 630</b>	<b>-723 550</b>	<b>-164 920</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 017 795	0	1 017 795
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 576 425	723 550	-852 875
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-346 813</b>	<b>-159 181</b>	<b>187 633</b>

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



## Note 5 Pantstillelser og garantier

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	3 875 000	-2 500 000
<b>Sum</b>	<b>3 875 000</b>	<b>-2 500 000</b>
<b>Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler</b>		
Driftstilbehør	214 770	0
Varelager	277 535	0
Kundefordringer	98 553	0
<b>Sum</b>	<b>590 858</b>	<b>0</b>

Ingen gjeld med forfall etter 5 år.

## Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 88 177.

## Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2020	250 000	-441 849	-191 849
<b>Pr. 01.01.2021</b>	<b>250 000</b>	<b>-441 849</b>	<b>-191 849</b>
Gjeldsettergivelse	0	101 579	101 579
Årets underskudd	0	-1 002 480	-1 002 480
<b>Pr. 31.12.2021</b>	<b>250 000</b>	<b>-1 342 750</b>	<b>-1 092 750</b>

## Note 8 Fortsatt drift

Klubb Kok AS sin drift har for store deler av 2020 og 2021 vært stengt som følge av covid-19 utbruddet. Selskapet har åpnet etter normaliseringen og har positive resultater foreløpig i 2022 og det forventes et positivt resultat for året 2022. Selskapet har pr 31.12.2021 negativ egenkapital, men har under covid-19 pandemi gjort tiltak for å redusere sine kostnader, samt at selskapet har mottatt offentlig tilskudd som nevnt i note 10. Selskapets morselskap vil ved behov bistå med nødvendig likviditet. Styret mener derfor at det er riktig at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede og årsregnskapet er avlagt under forutsetning for fortsatt drift.



## Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
<b>Fordringer</b>		
Lån til foretak i samme konsern	4 706 597	4 815 475
<b>Sum</b>	<b>4 706 597</b>	<b>4 815 475</b>
<b>Gjeld</b>		
Gjeld til nærstående	268 304	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	154 280	300 585
<b>Sum</b>	<b>422 584</b>	<b>300 585</b>

## Note 10 Offentlig tilskudd

Selskapet har mottatt kr 1 659 074 i tilskudd etter kompensasjonsordningen i forbindelse med koronapandemien, og 546 230 kr fra Bergen Kommune. Beløpene inngår i annen driftsinntekt.



RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen  
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen  
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77  
F +47 55 55 77 70

Til generalforsamlingen i Klubb Kok AS

## Uavhengig revisors beretning

[www.rsmnorge.no](http://www.rsmnorge.no)

### Konklusjon

Vi har revidert Klubb Kok AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 002 480. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 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.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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.

### 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. Betyggende 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.

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

Bergen, 31. juli 2022  
RSM Norge AS

  
Alexander Lambach  
Statsautorisert revisor

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/s er medlem av Den norske Revisorforening.