



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 143 230
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CLUB HOUSE AS
Forretningsadresse: Sagaveien 64
1555 SON

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Ruben André Celius Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.09.2024

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, 31.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 031 177	1 562 962
Sum inntekter		2 031 177	1 562 962
Kostnader			
Varekostnad		659 090	1 102 835
Lønnskostnad	1	6 140	718 513
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	503 808	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	212 747	5 098 600
Annen driftskostnad	1	1 368 456	523 361
Sum kostnader		2 750 241	7 443 309
Driftsresultat		-719 064	-5 880 347
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 060
Annen finansinntekt		10 799	8 368
Sum finansinntekter		10 799	9 428
Annen rentekostnad		2 771	10 702
Annen finanskostnad		27 707	13 993
Sum finanskostnader		30 478	24 695
Netto finans		-19 679	-15 267
Ordinært resultat før skattekostnad		-738 743	-5 895 614
Skattekostnad på resultat	3	-976 616	
Ordinært resultat etter skattekostnad		237 873	-5 895 614
Årsresultat		237 873	-5 895 614
Årsresultat etter minoritetsinteresser		237 873	-5 895 614
Totalresultat		237 873	-5 895 614



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-5 895 614
Avsatt til annen egenkapital		237 873	
Sum overføringer og disponeringer		237 873	-5 895 614



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	2	1 000 000	1 712 747
Konsesjoner, patenter o.l.	2	36 262	36 262
Utsatt skattefordel	3		
Sum immaterielle eiendeler		1 036 262	1 749 009
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	13 331	
Sum varige driftsmidler		13 331	
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	4 130 016	2 765 097
Sum finansielle anleggsmidler		4 130 016	2 765 097
Sum anleggsmidler		5 179 609	4 514 106
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		627 941	29 057
Andre kortsiktige fordringer		228 944	448 648
Konsernfordringer	5	4 439 165	
Sum fordringer		5 296 050	477 705
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		39 262	482 823
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		39 262	482 823
Sum omløpsmidler		5 335 312	960 528
SUM EIENDELER		10 514 921	5 474 634



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		3 790 392	327 843
Sum innskutt egenkapital		3 820 392	357 843
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap		5 657 741	5 895 614
Sum opptjent egenkapital		-5 657 741	-5 895 614
Sum egenkapital	8	-1 837 349	-5 537 771
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	10 585 759	6 239 685
Sum annen langsiktig gjeld		10 585 759	6 239 685
Sum langsiktig gjeld		10 585 759	6 239 685
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		104 135	155 209
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter			111 894
Kortsiktig konserngjeld	5	1 179 774	3 744 050
Annen kortsiktig gjeld		482 601	761 567
Sum kortsiktig gjeld		1 766 511	4 772 720
Sum gjeld		12 352 270	11 012 405
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 514 921	5 474 634



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 746470

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 143 230
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CLUB HOUSE AS
Forretningsadresse: Sagaveien 64
1555 SON

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Ruben André Celius Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.09.2024

Revisjon

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, 16.09.2024



Organisasjonsnr: 921 143 230
CLUB HOUSE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 031 177	1 562 962
Sum inntekter		2 031 177	1 562 962
Kostnader			
Varekostnad		659 090	1 102 835
Lønnskostnad	1	6 140	718 513
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	503 808	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	212 747	5 098 600
Annen driftskostnad	1	1 368 456	523 361
Sum kostnader		2 750 241	7 443 309
Driftsresultat		-719 064	-5 880 347
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 060
Annen finansinntekt		10 799	8 368
Sum finansinntekter		10 799	9 428
Annen rentekostnad		2 771	10 702
Annen finanskostnad		27 707	13 993
Sum finanskostnader		30 478	24 695
Netto finans		-19 679	-15 267
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-976 616	-5 895 614
Ordinært resultat etter skattekostnad		237 873	-5 895 614
Årsresultat		237 873	-5 895 614
Årsresultat etter minoritetsinteresser		237 873	-5 895 614
Totalresultat		237 873	-5 895 614
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-5 895 614
Avsatt til annen egenkapital		237 873	



Sum overføringer og
disponeringer

237 873

-5 895 614



Organisasjonsnr: 921 143 230
CLUB HOUSE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	2	1 000 000	1 712 747
Konsesjoner, patenter o.l.	2	36 262	36 262
Utsatt skattefordel	3		
Sum immaterielle eiendeler		1 036 262	1 749 009
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	13 331	
Sum varige driftsmidler		13 331	
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	4 130 016	2 765 097
Sum finansielle anleggsmidler		4 130 016	2 765 097
Sum anleggsmidler		5 179 609	4 514 106
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		627 941	29 057
Andre kortsiktige fordringer		228 944	448 648
Konsernfordringer	5	4 439 165	
Sum fordringer		5 296 050	477 705
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		39 262	482 823
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		39 262	482 823
Sum omløpsmidler		5 335 312	960 528
SUM EIENDELER		10 514 921	5 474 634
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000



Annen innskutt egenkapital		3 790 392	327 843
Sum innskutt egenkapital		3 820 392	357 843
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap		5 657 741	5 895 614
Sum opptjent egenkapital		-5 657 741	-5 895 614
Sum egenkapital	8	-1 837 349	-5 537 771
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	10 585 759	6 239 685
Sum annen langsiktig gjeld		10 585 759	6 239 685
Sum langsiktig gjeld		10 585 759	6 239 685
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		104 135	155 209
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter			111 894
Kortsiktig konserngjeld	5	1 179 774	3 744 050
Annen kortsiktig gjeld		482 601	761 567
Sum kortsiktig gjeld		1 766 511	4 772 720
Sum gjeld		12 352 270	11 012 405
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 514 921	5 474 634



Organisasjonsnr: 921 143 230
CLUB HOUSE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

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 Club House AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Club House AS som viser et overskudd på kr 237 873. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Ledelsens 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 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.

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.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Adresse: Midtveien 1, 1526 Moss
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no
Aurang Zeb Rauf: 92 01 57 52/rauf@mossrevisjon.no



Medlem av

Den norske Revisorforening

Penneo Dokumentnøkkel: 2JPJ4-8UTYD-EJ006-BZ5FT-MZWPG-GiZWB



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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Moss Revisjonskontor AS

Rune Madsen
Statsautorisert revisor

(Elektronisk signert)



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Madsen, Rune

Partner

På vegne av: Moss Revisjonskontor AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1213916

IP: 85.166.xxx.xxx

2024-09-12 06:21:17 UTC



Madsen, Rune

Statsautorisert revisor

På vegne av: Moss Revisjonskontor AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1213916

IP: 85.166.xxx.xxx

2024-09-12 06:21:17 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 2JP14-SUTYD-EIO06-BZ5FT-MZWP6-Gi2WB

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2023 Club House AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Pennco Dokumenthøkket: E86N2-FU3HY-1F3E2-QJ5U2-GB7PO-DTMMJ

Org.nr.: 921 143 230



RESULTATREGNSKAP

CLUB HOUSE AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		2 031 177	1 562 962
Sum driftsinntekter		2 031 177	1 562 962
Varekostnad		659 090	1 102 835
Lønnskostnad	1	6 140	718 513
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	503 808	0
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	212 747	5 098 600
Annen driftskostnad	1	1 368 456	523 361
Sum driftskostnader		2 750 241	7 443 309
Driftsresultat		-719 064	-5 880 347
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		0	1 060
Annen finansinntekt		10 799	8 368
Annen rentekostnad		2 771	10 702
Annen finanskostnad		27 707	13 993
Resultat av finansposter		-19 679	-15 267
Resultat før skattekostnad		-738 743	-5 895 614
Skattekostnad på resultat	3	-976 616	0
Årsresultat		237 873	-5 895 614
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		237 873	0
Overført til udekket tap		0	5 895 614
Sum overføringer		237 873	-5 895 614

Penneo Dokumentnr: E86N2-FU3HY-1F3E2-QJ5U2-GB7PO-DTMMJ



BALANSE

CLUB HOUSE AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utvikling	2	1 000 000	1 712 747
Konsesjoner, patenter o.l.	2	36 262	36 262
Sum immaterielle eiendeler		1 036 262	1 749 009
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	13 331	0
Sum varige driftsmidler		13 331	0
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer	4	4 130 016	2 765 097
Sum finansielle anleggsmidler		4 130 016	2 765 097
Sum anleggsmidler		5 179 609	4 514 106
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		627 941	29 057
Andre kortsiktige fordringer		228 944	448 648
Konsernfordringer	5	4 439 165	0
Sum fordringer		5 296 050	477 705
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		39 262	482 823
Sum omløpsmidler		5 335 312	960 528
Sum eiendeler		10 514 921	5 474 634

Penneo Dokumentnr: E86N2-FU3HY-1F3E2-QJ5U2-GB7PO-DTMMJ



BALANSE

CLUB HOUSE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		3 790 392	327 843
Sum innskutt egenkapital		3 820 392	357 843
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-5 657 741	-5 895 614
Sum opptjent egenkapital		-5 657 741	-5 895 614
Sum egenkapital	8	-1 837 349	-5 537 771
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	5	10 585 759	6 239 685
Sum annen langsiktig gjeld		10 585 759	6 239 685
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		104 135	155 209
Skyldig offentlige avgifter		0	111 894
Konserngjeld	5	1 179 774	3 744 050
Annen kortsiktig gjeld		482 601	761 567
Sum kortsiktig gjeld		1 766 511	4 772 720
Sum gjeld		12 352 270	11 012 405
Sum egenkapital og gjeld		10 514 921	5 474 634

Son, 11.09.2024
Styret i Club House AS

Ruben André Célius Berg
styreleder/ daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: F86N2-FU3HY-1F3E2-QJ5U2-GB7PO-DTMMJ



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost-prinsippet, og er satt opp basert på fortsatt drift. For beskrivelse av de benyttede regnskapsprinsipper vises til avsnittene nedenfor og til de enkelte notene, der prinsippene er nærmere beskrevet.

Selskapet er et datterselskap i konsern pr. 31.12.2023. Morselskapet og konsernspissen er Berg Holding HMRD AS (100%). Selskapet følger også regnskapslovens regler og god regnskapsskikk for små foretak. Morselskapet og konsernspissen utarbeider ikke konsernregnskap, jf. unntaksreglene som gjelder for små foretak. Alle selskapene i konsernet har forretningsadresse Sagaveien 64, 1555 Søn.

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 eller utsatt skattefordel 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 OM LØPSMIDLER

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.

ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPP

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNSSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	0	606 314
Arbeidsgiveravgift	0	100 081
Pensjonskostnader	0	12 118
Andre ytelser	6 140	0

Selskapet har i 2023 ikke sysselsatt noen årsverk.



PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

Det er ikke gitt ytelse til ledende personer.

Ledende ansatte har ikke avtale om bonus eller aksjebasert avlønning.

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 45 375 ekskl. mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 7 906 ekskl. mva.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	FoU	Konsesjon	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	231 500	6 811 347	36 262	7 079 109
Tilgang kjøpte driftsmidler	17 139			17 139
Avgang i året		5 098 600		5 098 600
Anskaffelseskost 31.12.23	248 639	1 712 747	36 262	1 997 648
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	235 308	500 000		735 308
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23		212 747		212 747
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	235 308	712 747	0	948 055
Bokført verdi 31.12.23	13 331	1 000 000	36 262	1 049 593
Årets ordinære avskrivninger	3 808	500 000		503 808
Årets nedskrivninger		212 747		212 747
Økonomisk levetid	3 år	3 år		

FoU gjelder balanseføring av utviklingskostnader i forbindelse med utviklingen av nye spillprodukter, spillplattform m.v., og som blir inntektsgivende driftsmidler for selskapet. Derav balanseføring av utgiftene.

På grunn av nytt regelverk i 2023, ble selskapet nødt til å nedskrive balanseposter som var bygget opp etter investeringer i "Clubhouse-prosjektet" i 2002. Det ble foretatt en skjønnsmessig nedskrivning som skilte mellom de delene som etter innføringen av ny forskrift ble ulovlige og de som fortsatt ville være lovlige. Ett spill, to bonusordninger og lojalitetsprogrammer ble avsluttet og derfor nedskrevet. Siden dette er endelig forkastet i 2023, er utgiftene registrert som avgang i 2023. Resten av plattformen er endret for å komme innenfor de nye rammebetingelsene som gjelder frem til 01.01.2025. Etter det, vil dette generere leieinntekter.

Det er i 2023 foretatt ytterligere nedskrivninger av prosjektet med kr 212 747 og ned til kr 1 500 000, samt startet avskrivninger over 3 år av restverdien.



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-976 616	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	-976 616	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-738 743	-5 895 614
Permanente forskjeller	0	-73 328
Endring i midlertidige forskjeller	-4 977 067	5 074 894
Mottatt konsernbidrag	4 439 165	0
Skattepliktig inntekt	-1 276 645	-894 048
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-976 616	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	976 616	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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-1 055 479	-6 032 546	-4 977 067
Avsetninger mv	-35 000	-35 000	0
Sum	-1 090 479	-6 067 546	-4 977 067
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 170 693	-894 048	1 276 645
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 261 172	6 961 594	3 700 422
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 4 Andre langsiktige fordringer

I poster inngår forskuddsbetalt provisjon til leverandør og utvikler av spillprodukter, spillplattformer m.v.. Beløpet reverseres i takt med inntjeningen, og antas å reverseres i sin helhet innen fem år regnet fra regnskapsårets slutt.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	4 439 165	0
Sum	4 439 165	0
Gjeld		



Lån fra foretak i samme konsern	10 585 759	6 239 685
Annen kortsiktig gjeld konsern	1 179 774	3 744 050
Sum	11 765 533	9 983 735

Selskapet har langsiktig gjeld til et søsterselskap og morselskapet pr. 31.12.2023. Lånene er usikrede, men er ikke rentebelastet for 2023. Det er ikke avtalt noen eksakte forfallstidspunkt ennå, og gjelden klassifiseres som langsiktig inntil videre.

De kortsiktige konsernfordringene gjelder mottatt konsernbidrag fra søsterselskapet Bingo 1 AS.

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I CLUB HOUSE AS PR. 31.12.2023 BESTÅR AV:

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

EIERSTRUKTUR

Aksjonærer i % pr. 31.12:	Sum	Eierandel	Stemmeandel
BERG HOLDING HMRD AS	300	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	300	100,00	100,00

Ruben A. C. Berg er styrets leder og daglig leder i selskapet, samt aksjonær med 50% av aksjene og stemmeandelene i morselskapet og konsernspissen, Berg Holding HMRD AS.

Note 7 Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt. Selskapet har et lite overskudd for året, men det udekkede tapet skyldes i første rekke nedskrivninger på aktivert FoU i 2022. Fortsatt drift er fullt forsvarlig, da konserngjelden, som i det vesentligste er til et søsterselskap og morselskapet, langt overstiger det udekkede tapet. Selskapet tilføres også ytterligere kapital fra morselskapet ved behov. Blant annet skal mottatt konsernbidrag fra et søsterselskap avregnes i 2024.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	327 843	-5 895 614	-5 537 771
Årets resultat			237 873	237 873
Konsernbidrag mottatt		3 462 549		3 462 549
Pr 31.12.2023	30 000	3 790 392	-5 657 741	-1 837 349



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Berg, Ruben André Celius

Daglig leder

På vegne av: Club House AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-1202718

IP: 88.94.xxx.xxx

2024-09-12 05:57:07 UTC



Berg, Ruben André Celius

Styreleder

På vegne av: Club House AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-1202718

IP: 88.94.xxx.xxx

2024-09-12 05:57:07 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

Penneo Dokumentnøkkel: E86N2-FU3HV-1F3E2-QJ5U2-GB7PO-DTMMJ