



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 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: Reshad Eiyad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2024

### 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, 06.08.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		8 491 100	12 753 078
Annen driftsinntekt		44 441	566 017
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 535 541</b>	<b>13 319 095</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 734 863	2 480 380
Lønnskostnad	1	2 400 866	2 838 538
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	156 810	237 971
Annen driftskostnad		7 990 953	8 156 046
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 283 493</b>	<b>13 712 935</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 747 952</b>	<b>-393 840</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6 147	1 917
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 147</b>	<b>1 917</b>
Annen rentekostnad		182 601	136 739
Annen finanskostnad		29 151	10 047
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>211 752</b>	<b>146 786</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-205 605</b>	<b>-144 869</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	3	<b>-3 953 557</b>	<b>-538 708</b>
Skattekostnad på resultat	3		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-3 953 557</b>	<b>-538 708</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-3 953 557</b>	<b>-538 708</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-3 953 557</b>	<b>-538 708</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-3 953 557</b>	<b>-538 708</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Udekket tap		-3 953 557	-538 708
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>4</b>	<b>-3 953 557</b>	<b>-538 708</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	175 622	314 192
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>175 622</b>	<b>314 192</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern		117 587	4 780 948
Andre langsiktige fordringer		7 000	7 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>124 587</b>	<b>4 787 948</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>300 209</b>	<b>5 102 140</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	5	<b>154 346</b>	<b>209 809</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	16 362	54 611
Andre kortsiktige fordringer		436 031	245 756
<b>Sum fordringer</b>		<b>452 393</b>	<b>300 367</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter		10 000	10 000
<b>Sum investeringer</b>		<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		411 690	665 100
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>411 690</b>	<b>665 100</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 028 429</b>	<b>1 185 276</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 328 638</b>	<b>6 287 416</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	250 000	250 000
Beholdning av egne aksjer	6		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>250 000</b>	<b>250 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap		5 835 015	1 881 458
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-5 835 015</b>	<b>-1 881 458</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4, 7	<b>-5 585 015</b>	<b>-1 631 458</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 425 000	3 150 000
Øvrig langsiktig gjeld		1 572 973	1 667 078
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 997 973</b>	<b>4 817 078</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 997 973</b>	<b>4 817 078</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 062 302	1 861 147
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		204 981	352 474
Kortsiktig konserngjeld			152 417
Annen kortsiktig gjeld		648 397	735 758
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 915 680</b>	<b>3 101 796</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 913 652</b>	<b>7 918 874</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 328 638</b>	<b>6 287 416</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 712082

**Enheten**

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

**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: Reshad Eiyad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2024

**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, 05.08.2024



Organisasjonsnr: 913 820 541  
KLUBB KOK AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		8 491 100	12 753 078
Annen driftsinntekt		44 441	566 017
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 535 541</b>	<b>13 319 095</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 734 863	2 480 380
Lønnskostnad	1	2 400 866	2 838 538
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	156 810	237 971
Annen driftskostnad		7 990 953	8 156 046
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 283 493</b>	<b>13 712 935</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 747 952</b>	<b>-393 840</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6 147	1 917
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 147</b>	<b>1 917</b>
Annen rentekostnad		182 601	136 739
Annen finanskostnad		29 151	10 047
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>211 752</b>	<b>146 786</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-205 605</b>	<b>-144 869</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
skattekostnad	3	-3 953 557	-538 708
Skattekostnad på resultat	3		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-3 953 557</b>	<b>-538 708</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-3 953 557</b>	<b>-538 708</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-3 953 557</b>	<b>-538 708</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-3 953 557</b>	<b>-538 708</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-3 953 557	-538 708
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	4	<b>-3 953 557</b>	<b>-538 708</b>



Organisasjonsnr: 913 820 541  
KLUBB KOK AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	2, 5	175 622	314 192
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>175 622</b>	<b>314 192</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern			
		117 587	4 780 948
Andre langsiktige fordringer			
		7 000	7 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>124 587</b>	<b>4 787 948</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>300 209</b>	<b>5 102 140</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer	5	154 346	209 809
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
	5	16 362	54 611
Andre kortsiktige fordringer			
		436 031	245 756
<b>Sum fordringer</b>		<b>452 393</b>	<b>300 367</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter			
		10 000	10 000
<b>Sum investeringer</b>		<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		411 690	665 100
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>411 690</b>	<b>665 100</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 028 429</b>	<b>1 185 276</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 328 638</b>	<b>6 287 416</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	250 000	250 000
Beholdning av egne aksjer	6		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>250 000</b>	<b>250 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap		5 835 015	1 881 458
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-5 835 015</b>	<b>-1 881 458</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4, 7</b>	<b>-5 585 015</b>	<b>-1 631 458</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	2 425 000	3 150 000
Øvrig langsiktig gjeld		1 572 973	1 667 078
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 997 973</b>	<b>4 817 078</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 997 973</b>	<b>4 817 078</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 062 302	1 861 147
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		204 981	352 474
Kortsiktig konserngjeld			152 417
Annen kortsiktig gjeld		648 397	735 758
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 915 680</b>	<b>3 101 796</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 913 652</b>	<b>7 918 874</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 328 638</b>	<b>6 287 416</b>



Organisasjonsnr: 913 820 541  
KLUBB KOK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret  
4.00

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.



# Årsregnskap 2023

## Klubb Kok AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 913 820 541



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Klubb Kok AS</b>			
	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Salgsinntekt		8 491 100	12 753 078
Annen driftsinntekt		44 441	566 017
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>8 535 541</b>	<b>13 319 095</b>
Varekostnad		1 734 863	2 480 380
Lønnskostnad	1	2 400 866	2 838 538
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	156 810	237 971
Annen driftskostnad		7 990 953	8 156 046
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>12 283 493</b>	<b>13 712 935</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 747 952</b>	<b>-393 840</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6 147	1 917
Annen rentekostnad		182 601	136 739
Annen finanskostnad		29 151	10 047
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-205 605</b>	<b>-144 869</b>
Resultat før skattekostnad	3	-3 953 557	-538 708
<b>Resultat</b>		<b>-3 953 557</b>	<b>-538 708</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-3 953 557</b>	<b>-538 708</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap		3 953 557	538 708
<b>Sum overføringer</b>	4	<b>-3 953 557</b>	<b>-538 708</b>

Klubb Kok AS

Side 2



<b>Balanse</b>			
<b>Klubb Kok AS</b>			
	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	175 622	314 192
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>175 622</b>	<b>314 192</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern		117 587	4 780 948
Andre langsiktige fordringer		7 000	7 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>124 587</b>	<b>4 787 948</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>300 209</b>	<b>5 102 140</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	5	154 346	209 809
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	16 362	54 611
Andre kortsiktige fordringer		436 031	245 756
<b>Sum fordringer</b>		<b>452 393</b>	<b>300 367</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter		10 000	10 000
<b>Sum investeringer</b>		<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		411 690	665 100
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 028 429</b>	<b>1 185 276</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 328 638</b>	<b>6 287 416</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Klubb Kok AS</b>			
	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	250 000	250 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>250 000</b>	<b>250 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-5 835 015	-1 881 458
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-5 835 015</b>	<b>-1 881 458</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4, 7	<b>-5 585 015</b>	<b>-1 631 458</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 425 000	3 150 000
Øvrig langsiktig gjeld		1 572 973	1 667 078
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 997 973</b>	<b>4 817 078</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 062 302	1 861 147
Skyldig offentlige avgifter		204 981	352 474
Konserngjeld		0	152 417
Annen kortsiktig gjeld		648 397	735 758
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 915 680</b>	<b>3 101 796</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 913 652</b>	<b>7 918 874</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 328 638</b>	<b>6 287 416</b>
Bergen, 30.07.2024 Styret i Klubb Kok AS			
_____ Dag Magne Vedvik styreleder		_____ Reshad Eiyad styremedlem/daglig leder	
<b>Klubb Kok AS</b>		<b>Side 4</b>	



---

## Noter 2023

---

### Klubb Kok AS

---

#### 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.

#### 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.



---

## Noter 2023

---

### Klubb Kok AS

---

#### Note 1 Lønnskostnader og ytelser

##### Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	1 933 097	2 271 149
Arbeidsgiveravgift	310 263	394 195
Pensjonskostnader	74 405	55 221
Andre ytelser	83 100	117 973
<b>Sum</b>	<b>2 400 866</b>	<b>2 838 538</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 4 årsverk.

##### Pensjonsforpliktelser

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

#### Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	4 345 149	4 345 149
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	18 240	18 240
= Anskaffelseskost 31.12.23	<b>4 363 389</b>	<b>4 363 389</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	4 187 767	4 187 767
= Bokført verdi 31.12.23	<b>175 622</b>	<b>175 622</b>
Årets ordinære avskrivninger	156 810	156 810
Økonomisk levetid	3-7 år	



**Noter 2023**  
**Klubb Kok AS**

**Note 3 Skatt**

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-3 953 557	-538 708
Permanente forskjeller	206 562	244 442
Endring i midlertidige forskjeller	-55 747	171 726
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-3 802 742</b>	<b>-122 541</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-674 608	-730 355	-55 747
<b>Sum</b>	<b>-674 608</b>	<b>-730 355</b>	<b>-55 747</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 943 078	-1 140 336	3 802 742
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 617 686	1 870 691	-3 746 995
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-1 235 891</b>	<b>-411 552</b>	<b>824 339</b>

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

**Note 4 Egenkapital**

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 31.12.2022	250 000	-1 881 458	-1 631 458
Årets resultat		-3 953 557	-3 953 557
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>250 000</b>	<b>-5 835 015</b>	<b>-5 585 015</b>



## Noter 2023 Klubb Kok AS

### Note 5 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	2 425 000	3 150 000
<b>Sum</b>	<b>2 425 000</b>	<b>3 150 000</b>

### Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Driftstilbehør	175 622	314 192
Varelager	154 346	209 809
Kundefordringer	16 362	54 611
<b>Sum</b>	<b>346 330</b>	<b>578 612</b>

Ingen gjeld med forfall etter 5 år.

### Note 6 Aksjonærer

#### Aksjekapitalen i Klubb Kok 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

##### Aksjonærer i % pr. 31.12:

	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>

#### Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Reshad Eiyad	styremedlem/daglig leder	227
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>227</b>



---

## Noter 2023

---

### Klubb Kok AS

---

#### Note 7 Fortsatt drift

Klubb Kok AS sin drift var for store deler av 2020 og 2021 vært stengt som følge av covid-19 utbruddet. Selskapet startet driften opp igjen i 2022, men har for både 2022 og 2023 hatt underskudd. Selskapet har pr 31.12.2023 negativ egenkapital og styret har jobbet for å bedre selskapets inntjening og likviditet. Resultatet så langt i 2024 er på nivå med samme periode 2023, men selskapet forventer en bedring i andre halvår sammenlignet med første halvår. Selskapets morselskap har bistått ved nødvendig likviditet og 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. Vurderingen er basert på selskapets nåværende økonomiske situasjon, herunder tilgjengelige kontantbeholdninger, forventede inntekter og kostnader, samt eksisterende kredittfasiliteter. Styret har videre tatt i betraktning de tiltak som er planlagt for å styrke likviditeten og sikre tilstrekkelig finansiering. Basert på disse forutsetningene anser styret at selskapet har tilstrekkelige ressurser til å opprettholde driften.



Til generalforsamlingen i Klubb Kok AS

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  
www.rsmnorge.no

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Klubb Kok AS som viser et underskudd på NOK 3 953 557. 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.

### 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 regnskap 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. 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>

Bergen, 31. juli 2024  
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 a member of Den norske Revisorforening.