



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	986 926 453
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KOKKE & SERVERINGSTJENESTER AS
Forretningsadresse:	Lien 79 5057 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2024 - 31.12.2024
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Emelie Maria Randleff
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	13.05.2025

Grunnlag for avgivelse

- År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 03.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 093 888	17 933 093
Annen driftsinntekt		61 598	10 000
Sum inntekter		12 155 486	17 943 093
Kostnader			
Varekostnad		7 786 329	8 230 397
Lønnskostnad	1	2 559 018	7 188 838
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	25 342	12 122
Annen driftskostnad		2 938 897	2 676 533
Sum kostnader		13 309 586	18 107 890
Driftsresultat		-1 154 100	-164 797
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		115 757	
Annen renteinntekt		-707	46 023
Annen finansinntekt		8 332	1 591
Sum finansinntekter		123 382	47 614
Annen rentekostnad		351 230	242 293
Sum finanskostnader		351 230	242 293
Netto finans		-227 848	-194 679
Resultat før skattekostnad		-1 381 948	-359 476
Skattekostnad	3		13 653
Årsresultat	4	-1 381 948	-373 129
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 381 948	-343 673
Overføringer til/fra annen egenkapital			-29 455
Sum overføringer og disponeringer		-1 381 948	-373 128



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	2	56 000	70 801
Sum immaterielle eiendeler		56 000	70 801
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	41 000	51 541
Sum varige driftsmidler		41 000	51 541
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	965 611	971 611
Lån til foretak i samme konsern	5,6	1 367 187	1 601 393
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
Andre fordringer	6	57 274	175 439
Sum finansielle anleggsmidler		2 410 072	2 768 443
Sum anleggsmidler		2 507 072	2 890 785
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		224 901	222 137
Sum varer		224 901	222 137
Fordringer			
Kundefordringer	6	565 283	1 688 097
Andre fordringer		49 862	122 450
Sum fordringer		615 145	1 810 547
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		58 236	232 330
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		58 236	232 330



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Sum omløpsmidler		898 282	2 265 014
SUM EIENDELER		3 405 354	5 155 799
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	1 725 621	343 673
Sum opptjent egenkapital		-1 725 621	-343 673
Sum egenkapital	7	-1 625 621	-243 673
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 380 421	1 768 660
Sum annen langsiktig gjeld		1 380 421	1 768 660
Sum langsiktig gjeld		1 380 421	1 768 660
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 052 618	579 485
Leverandørgjeld		821 727	922 247
Skyldige offentlige avgifter		258 127	829 823
Annen kortsiktig gjeld		518 082	1 299 256
Sum kortsiktig gjeld		3 650 554	3 630 811
Sum gjeld	6	5 030 975	5 399 471



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 405 354	5 155 798



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 435657

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 926 453
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOKKE & SERVERINGSTJENESTER AS
Forretningsadresse: Lien 79
5057 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Emelie Maria Randleff
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 28.05.2025



Organisasjonsnr: 986 926 453
KOKKE & SERVERINGSTJENESTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 093 888	17 933 093
Annen driftsinntekt		61 598	10 000
Sum inntekter		12 155 486	17 943 093
Kostnader			
Varekostnad		7 786 329	8 230 397
Lønnskostnad	1	2 559 018	7 188 838
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	25 342	12 122
Annen driftskostnad		2 938 897	2 676 533
Sum kostnader		13 309 586	18 107 890
Driftsresultat		-1 154 100	-164 797
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		115 757	
Annen renteinntekt		-707	46 023
Annen finansinntekt		8 332	1 591
Sum finansinntekter		123 382	47 614
Annen rentekostnad		351 230	242 293
Sum finanskostnader		351 230	242 293
Netto finans		-227 848	-194 679
Resultat før skattekostnad		-1 381 948	-359 476
Skattekostnad	3		13 653
Årsresultat	4	-1 381 948	-373 129
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 381 948	-343 673
Overføringer til/fra annen egenkapital			-29 455
Sum overføringer og disponeringer		-1 381 948	-373 128



Organisasjonsnr: 986 926 453
KOKKE & SERVERINGSTJENESTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	2	56 000	70 801
Sum immaterielle eiendeler		56 000	70 801
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	41 000	51 541
Sum varige driftsmidler		41 000	51 541
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	965 611	971 611
Lån til foretak i samme konsern	5,6	1 367 187	1 601 393
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
Andre fordringer	6	57 274	175 439
Sum finansielle anleggsmidler		2 410 072	2 768 443
Sum anleggsmidler		2 507 072	2 890 785
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		224 901	222 137
Sum varer		224 901	222 137
Fordringer			
Kundefordringer	6	565 283	1 688 097
Andre fordringer		49 862	122 450
Sum fordringer		615 145	1 810 547
Investeringer		0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		58 236	232 330
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		58 236	232 330
Sum omløpsmidler		898 282	2 265 014
SUM EIENDELER		3 405 354	5 155 799



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap	4	1 725 621	343 673
Sum opptjent egenkapital		-1 725 621	-343 673

Sum egenkapital	7	-1 625 621	-243 673
------------------------	----------	-------------------	-----------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
-----------------------------------	--	---	---

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 380 421	1 768 660
Sum annen langsiktig gjeld		1 380 421	1 768 660

Sum langsiktig gjeld		1 380 421	1 768 660
-----------------------------	--	------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 052 618	579 485
Leverandørgjeld		821 727	922 247

Skyldige offentlige avgifter		258 127	829 823
------------------------------	--	---------	---------

Annen kortsiktig gjeld		518 082	1 299 256
------------------------	--	---------	-----------

Sum kortsiktig gjeld		3 650 554	3 630 811
-----------------------------	--	------------------	------------------

Sum gjeld	6	5 030 975	5 399 471
------------------	----------	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 405 354	5 155 798
---------------------------------	--	------------------	------------------



Organisasjonsnr: 986 926 453
KOKKE & SERVERINGSTJENESTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2074285.00	6204293.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	395561.00	909300.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	56470.00	41049.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	32702.00	34196.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2559018.00	7188838.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse _____ Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Til generalforsamlingen i
Kokke & Serveringstjenester AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2024

Konklusjon

Vi har revidert Kokke & Serveringstjenester AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 1.381.948,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2024 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet. Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

Fakta Revisjon AS
Solheimsgaten 15
5058 Bergen

Tlf. 55 21 05 90

www.f-r.no
Org.nr. 986 462 406 MVA

Medlem av Den Norske Revisorforening



- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 13.mai 2025
Fakta Revisjon AS

Bjørn Egil Moldestad
statsautorisert revisor





Elektronisk signatur

Signert av

Moldestad, Bjørn Egil



Dato og tid (UTC+01:00, Central European Time (Berlin)) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

13.05.2025 22:14:15

Signaturmetode

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsrapport 2024

Kokke & Serveringstjenester AS

C Sundsgate 55
5004 BERGEN

Organisasjonsnummer: 986926453





Kokke & Serveringstjenester AS

	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINTEKTER			
Salgsinntekter		12 093 888	17 933 093
Gevinst ved salg av driftsmidler		50 000	0
Andre driftsinntekter		11 598	10 000
SUM DRIFTSINTEKTER		12 155 487	17 943 093
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		7 786 329	8 230 397
Lønnskostnader	1	2 559 018	7 188 838
Avskrivning varige driftsmidler	2	25 342	12 122
Annen driftskostnad		2 938 897	2 676 533
SUM DRIFTSKOSTNADER		13 309 586	18 107 889
DRIFTSRESULTAT		-1 154 100	-164 797
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		115 757	0
Renteinntekter		-707	46 023
Annen finansinntekt		8 332	1 591
Rentekostnader		351 230	242 293
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-227 848	-194 678
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-1 381 948	-359 475
Skattekostnad	3	0	13 653
Arsresultat	4	-1 381 948	-373 128
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital		0	-29 455
Overført til udekket tap		-1 381 948	-343 673
SUM OVERFØRINGER		-1 381 948	-373 128



Kokke & Serveringstjenester AS

	Note	2024	2023
BALANSE			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Hjemmeside/Nettbutikk	2	56 000	70 801
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		56 000	70 801
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	2	41 000	51 541
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		41 000	51 541
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	5	965 611	971 611
Lån til foretak i samme konsern	5,6	1 367 187	1 601 393
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
Langsiktige utlån	6	57 274	175 439
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		2 410 072	2 768 443
SUM ANLEGGSMIDLER		2 507 072	2 890 785
OMLØPSMIDLER			
Varer		224 901	222 137
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	565 283	1 688 097
Andre fordringer		49 862	52 450
Fordring på aksjonær eller likestilt med aksjonær		0	70 000
SUM FORDRINGER		615 145	1 810 546
Bankinnskudd og lignende		58 236	232 330
SUM OMLØPSMIDLER		898 282	2 265 013
SUM EIENDELER		3 405 353	5 155 798



Kokke & Serveringstjenester AS

	Note	2024	2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		0	0
Udekket tap	4	-1 725 621	-343 673
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		-1 725 621	-343 673
SUM EGENKAPITAL	7	-1 625 621	-243 673
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjon	6	1 380 421	1 768 660
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		1 380 421	1 768 660
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjon	6	2 052 618	579 485
Leverandørgjeld		821 727	922 247
Skyldige offentlige avgifter		258 127	829 823
Annen kortsiktig gjeld		518 082	1 299 256
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 650 553	3 630 811
SUM GJELD	6	5 030 974	5 399 471
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 405 353	5 155 798

Bergen,
Styret for Kokke & Serveringstjenester AS

Bjarte Erstad
styrets leder

Kristoffer Hagenes
Styremedlem

Emelie Maria Randleff
Styremedlem

Petter Kristiansen Toppe
Styremedlem



KOKKE & SERVERINGSTJENESTER AS

NOTER 2024

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Anleggsmidler / Varige driftsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler hvor hensikten er varig eie eller bruk. Med varig menes over ett år fra balansedagen.

Finansielle anleggsmidler nedskrives dersom markedsverdi er lavere enn balanseført verdi.

Omløpsmidler

Omløpsmidler omfatter normalt poster hvor hensikten er realisering innen ett år fra balansedagen, herunder poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler verdsettes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer balanseføres til pålydende beløp etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en samlet vurdering av kundefordringene og en individuell vurdering av andre fordringer.

Aksjer i tilknyttede selskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden.

Gjeld

Langsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling senere enn ett år fra balansedagen og vurderes til opptakskost (anskaffelseskost). Dersom antatt virkelig verdi av langsiktig gjeld er større enn den balanseførte gjelden, skrives gjelden opp til virkelig verdi, med mindre gjeldsøkningen er forbigående.

Kortsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling innen ett år fra balansedagen og verdsettes til høyeste verdi av opptakskost (anskaffelseskost) og antatt virkelig verdi.

Skatt

Endring 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført

Note 1 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall årsverk m.v.

Lønnskostnader

Lønnskostnader for bedriften samlet	2024	2023
Totale lønninger	2 074 285	6 204 293
Pensjon (OTP) og yrkesskadeforsikringer	56 470	41 049
Arbeidsgiveravgift	395 561	828 170
Totale andre ytelser	32 702	115 326
Sum lønskostnader	2 559 018	7 188 838
Gjennomsnittlig antall årsverk	3,5	12,0



KOKKE & SERVERINGSTJENESTER AS

NOTER 2024

Note 2 – Anleggsmidler

Varige driftsmidler

	Webshop	Hjemmeside	Inventar/drifts- løsøre m.m	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	51 118	72 001	274 410	397 529
Tilgang (+)	-	-	-	-
Avgang (-)	-	-	-	-
Anskaffelseskost pr 31.12	51 118	72 001	274 410	397 529
Akk. Avskrivninger	51 118	16 001	233 410	300 529
Akk. Nedskrivninger	-	-	-	-
Bokført verdi pr. 31.12	-	56 000	41 000	97 000
Årets avskrivninger	-	14 801	10 541	25 342
Årets nedskrivning	-	-	-	-

Note 3 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2024	2023
Resultat før skattekostnad	(1 381 948)	(359 475)
Permanente forskjeller	(2 200)	2 801
Endring i midlertidige forskjeller	1 384 148	356 674
Årets skattegrunnlag	-	-
Nominell skattesats	22 %	22 %
Betalbar skatt av årets resultat	-	-

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2024	2023
Driftsmidler/ langsiktig gjeld	40 599	(16 379)
Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld	(45 181)	(225 060)
Fremførbart underskudd	(1 798 301)	(177 296)
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	(1 802 883)	(418 735)
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	(396 634)	(92 122)

Spesifikasjon av skattekostnad	2024	2023
Betalbar skatt	-	-
Endring utsatt skatt	-	13 653
Skattekostnad	-	13 653

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. I samsvar med GRS for små foretak er utsatt skattefordel unnlatt balanseført.



KOKKE & SERVERINGSTJENESTER AS

NOTER 2024

Note 4 – Egenkapital, antall aksjer og aksjeeiere

Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 1.1	100 000	(343 673)	(243 673)
Resultat	-	(1 381 948)	(1 381 948)
Egenkapital pr. 31.12	100 000	(1 725 621)	(1 625 621)

Selskapets aksjekapital består av 1 000 aksjer pålydende kr 100,- totalt kr 100 000. Aksjeeiere

Aksjonærer ordinære aksjer	Antall aksjer	Eierandel	Stemmerett ihht vedtekene	Aksjonærs verv: (daglig leder/styremedlem)
Petter Toppe	250	25 %	25 %	Daglig leder/styremedlem
Hakri Holding AS	600	60 %	60 %	
Kristoffer Hagenes	100	10 %	10 %	Styremedlem
Emilie Randleff	50	5 %	5 %	Styremedlem
Sum:	1 000	100 %	100 %	

Hakri Holding AS eies 100% av Kristoffer Hagenes.

Note 5 – Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Oversikt over datterselskap, tilknyttede selskap og felles kontrollert virksomhet

Foretaksnavn	Forretnings- kontor	Eierandel/ Stemmeandel	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat
Time2Staff AS	Bergen		52 %	
Time2Staff Crew AS	Bergen		100 %	-

Selskapet har et lån på kr. 1 367.187- til Time2Staff Crew AS. Lånet er renteberegnet med rentesats 9,25 %.

Det utarbeides ikke konsernregnskap, jf. RL §1-6 / § 3-2.

Note 6 – Fordringer, gjeld, pantstillelse og garantier

Fordringer og gjeld

Fordringer/gjeld	Beløp
Fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	1 424 461
Gjeld med forfall minst 5 år etter balansedagen	-
Samlet balanseført gjeld	5 030 974
Gjeld sikret med pant	3 433 039
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	565 283

Styremedlem og hovedaksjonær Kristoffer Hagenes har stilt selvskyldnerkausjon for selskapets kassakreditt og næringslån.

Langsiktig utlån er lån til ansatte i datterselskapet Time2Staff AS, og er renteberegnet med normrente for 2024.



KOKKE & SERVERINGSTJENESTER AS

NOTER 2024

Note 7 – Fortsatt drift

Selskapet har pådratt seg et tap på kr. 1.381.948,- i regnskapsåret 2024, som medfører at selskapet egenkapital i sin helhet er tap. Styret i selskapet er kjent med selskapets finansielle situasjon og vurderer at selskapets reelle egenkapital er positiv, lagt grunn betydelig merverdi i aksjer som selskapet eier. Selskapets likviditetssituasjon er utfordrende, men selskapet går inn i måneder med god aktivitet, og man klarer å betjene sine forpliktelser løpende. Det er i 2024 realisert aksjer for kr 665.000,-, som bedrer både resultatet og likviditeten i 2025.

Sammen med positiv utvikling i selskapets drift, er dette med å styrke selskapets likviditet, samt sørge for positivt resultat for selskapet.

Det er videre fortsatt fokus på kostnadsbesparende tiltak i selskapet.

På bakgrunn av dette finner styret at selskapet har tilfredsstillende egenkapital, og at tiltak sikrer selskapets likviditet og at årsregnskapet kan avlegges under forutsetning om at grunnlag for fortsatt drift er tilstede.