



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 783 024
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOK OSLO AS
Forretningsadresse: c/o Mesh
Tordenskiolds gate 2
0160 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kristin Lorange
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 207 503	5 091 531
Annen driftsinntekt		121 078	526 886
Sum inntekter		12 328 581	5 618 417
Kostnader			
Varekostnad		781 843	
Lønnskostnad	1, 2, 3	6 201 237	2 805 747
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	45 664	
Annen driftskostnad		5 588 158	3 126 623
Sum kostnader		12 616 901	5 932 369
Driftsresultat		-288 320	-313 952
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46	
Sum finansinntekter		46	
Annen rentekostnad		429	12 296
Sum finanskostnader		429	12 296
Netto finans		-383	-12 296
Ordinært resultat før skattekostnad		-288 703	-326 248
Ordinært resultat etter skattekostnad		-288 704	-326 249
Årsresultat		-288 703	-326 248
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-288 703	-326 248
Sum overføringer og disponeringer		-288 703	-326 248



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	49 666	
Sum immaterielle eiendeler		49 666	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	245 182	
Sum varige driftsmidler		245 182	
Sum anleggsmidler		294 847	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		200 079	66 659
Andre fordringer	5	133 173	96 136
Sum fordringer		333 252	162 794
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	793 223	253 209
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		793 223	253 209
Sum omløpsmidler		1 126 475	416 003
SUM EIENDELER		1 421 322	416 003
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	2 322 424	1 385 187
Sum opptjent egenkapital		-2 322 424	-1 385 187
Sum egenkapital		-2 222 424	-1 285 187
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		606 939	531 389
Skyldige offentlige avgifter		677 583	215 352
Kortsiktig konserngjeld			100 000
Annen kortsiktig gjeld	8	2 359 224	854 449
Sum kortsiktig gjeld		3 643 746	1 701 190
Sum gjeld		3 643 746	1 701 190
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 421 322	416 003



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 332880

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 783 024
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOK OSLO AS
Forretningsadresse: c/o Spaces
Tollbugata 8B
0152 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kristin Lorange
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 23.03.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 923 783 024
KOK OSLO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 207 503	5 091 531
Annen driftsinntekt		121 078	526 886
Sum inntekter		12 328 581	5 618 417
Kostnader			
Varekostnad		781 843	
Lønnskostnad	1, 2, 3	6 201 237	2 805 747
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	45 664	
Annen driftskostnad		5 588 158	3 126 623
Sum kostnader		12 616 901	5 932 369
Driftsresultat		-288 320	-313 952
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46	
Sum finansinntekter		46	
Annen rentekostnad		429	12 296
Sum finanskostnader		429	12 296
Netto finans		-383	-12 296
Ordinært resultat før skattekostnad		-288 703	-326 248
Ordinært resultat etter skattekostnad		-288 704	-326 249
Årsresultat		-288 703	-326 248
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-288 703	-326 248
Sum overføringer og disponeringer		-288 703	-326 248



Organisasjonsnr: 923 783 024
KOK OSLO AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	49 666	
Sum immaterielle eiendeler		49 666	

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	245 182	
Sum varige driftsmidler		245 182	

Sum anleggsmidler		294 847	0
--------------------------	--	----------------	----------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		200 079	66 659
Andre fordringer	5	133 173	96 136
Sum fordringer		333 252	162 794

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	793 223	253 209
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		793 223	253 209

Sum omløpsmidler		1 126 475	416 003
-------------------------	--	------------------	----------------

SUM EIENDELER		1 421 322	416 003
----------------------	--	------------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap	7	2 322 424	1 385 187
Sum opptjent egenkapital		-2 322 424	-1 385 187

Sum egenkapital		-2 222 424	-1 285 187
------------------------	--	-------------------	-------------------



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		606 939	531 389
Skyldige offentlige avgifter		677 583	215 352
Kortsiktig konserngjeld			100 000
Annen kortsiktig gjeld	8	2 359 224	854 449
Sum kortsiktig gjeld		3 643 746	1 701 190
Sum gjeld		3 643 746	1 701 190
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 421 322	416 003



Organisasjonsnr: 923 783 024
KOK OSLO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

10.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5293460.00	2364368.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	756339.00	333376.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	47535.00	31543.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	103904.00	76460.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6201238.00	2805747.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	460846.00	49666.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-170000.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	290846.00	49666.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-45664.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	245182.00	49666.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



-45664.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note



Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2022

**KOK OSLO AS
0152 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
Mer Enn Tall AS
Bestumstubben 11
0281 OSLO
Org.nr. 912697428

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2022
KOK OSLO AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		12 207 503	5 091 531
Annen driftsinntekt		121 078	526 886
Sum driftsinntekter		12 328 581	5 618 417
Varekostnad		(781 843)	
Lønnskostnad	1, 2, 3	(6 201 237)	(2 805 747)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(45 664)	
Annen driftskostnad		(5 588 158)	(3 126 623)
Sum driftskostnader		(12 616 901)	(5 932 369)
Driftsresultat		(288 320)	(313 952)
Annen renteinntekt		46	
Sum finansinntekter		46	
Annen rentekostnad		(429)	(12 296)
Sum finanskostnader		(429)	(12 296)
Netto finans		(383)	(12 296)
Resultat før skattekostnad		(288 703)	(326 248)
Årsresultat		(288 703)	(326 248)
Overføringer			
Udekket tap		(288 703)	(326 248)
Sum		(288 703)	(326 248)



Balanse pr. 31. desember 2022
KOK OSLO AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	49 666	
Sum immaterielle eiendeler		49 666	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	245 182	
Sum varige driftsmidler		245 182	
Sum anleggsmidler		294 847	
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		200 079	66 659
Andre fordringer	5	133 173	96 136
Sum fordringer		333 252	162 794
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	793 223	253 209
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		793 223	253 209
Sum omløpsmidler		1 126 475	416 003
Sum eiendeler		1 421 322	416 003



Balanse pr. 31. desember 2022 KOK OSLO AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(2 322 424)	(1 385 187)
Sum opptjent egenkapital		(2 322 424)	(1 385 187)
Sum egenkapital		(2 222 424)	(1 285 187)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		606 939	531 389
Skyldige offentlige avgifter		677 583	215 352
Kortsiktig konserngjeld			100 000
Annen kortsiktig gjeld	8	2 359 224	854 449
Sum kortsiktig gjeld		3 643 746	1 701 190
Sum gjeld		3 643 746	1 701 190
Sum egenkapital og gjeld		1 421 322	416 003

Oslo, 08.03.2023

Kristin Lorange
Styrets leder

Ine Nagel Holter
Daglig leder



Noter 2022 KOK OSLO AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 10 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	5 293 460	2 364 368
Arbeidsgiveravgift	756 339	333 376
Pensjonskostnader	47 535	31 543
Andre ytelser	103 904	76 460
Sum	6 201 238	2 805 747

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2022	0	0
Tilgang i året	460 846	49 666
Avgang i året	(170 000)	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	290 846	49 666
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(45 664)	0
Balansført verdi 31.12.2022	245 182	49 666
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(45 664)	0
Økonomisk levetid	5 år	5 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

Immaterielle eiendeler er avskrevet med virkning fra 01.01.2023.

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 167 072. Skyldig skattetrekk er kr 167 072.



Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	(1 385 187)	(1 285 187)
Korreksjon ved prinsippending *		(648 534)	(648 534)
Årets resultat		(288 703)	(288 703)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	(2 322 424)	(2 222 424)

* Tidligere år ble inntekter ført etter kontantprinsipp, ved betaling uavhengig av når tjenesten ble mottatt av kunden. Over flere år er derfor inntekt bokført før tjenesten er mottatt av kunden. Dette er bokført som korrigering feil tidligere år via egenkapitalen med kr 648 534 i august 2022. Inntektsprinsippet er endret ihht overgang til bedre booking system hvor systemet nå viser når tjenester blir utført uavhengig av betalingstidspunktet.

Resultat, finansiell stilling og grunnlag for fortsatt drift

Selskapet oppnådde i 2022 en omsetning på kr 12 328 581 mot kr 5 618 417 året før. Økte lønnskostnader og andre driftskostnader medvirket imidlertid til at selskapet fikk et negativt driftsresultat på kr 288 320. Årsregnskapet for 2022 er gjort opp med et underskudd på kr 288 703. Egenkapitalen er tapt og styret har handleplikt.

Selskapets eiendeler bestod pr 31.12.2022 av bankinnskudd, kundefordringer og investering i driftsmidler. Gjelden bestod av forskudd fra kunder, leverandørgjeld, samt skyldige offentlige avgifter og lønn. Likviditeten anses som god, og tilstrekkelig for at selskapet kan møte sine forpliktelser etterhvert som de forfaller.

Styret forventer bedre resultater i 2023. Selskapets aksjonærer har et langsiktig perspektiv. Styret bekrefter på dette grunnlag at forutsetning om fortsatt drift er til stede og forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet.

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en rettvise oversikt over utvikling og resultat av foretakets virksomhet og dets stilling pr. 31.12.2022. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av selskapets stilling.

Note 8 - Kortsiktig gjeld

Spesifikasjon	2022	2021
Ubenyttede gavekort	600 010	312 702
Forskuddsbetalinger fra kunder	686 320	0
Skyldige feriepenger	448 048	227 658
Periodisering lønn (lønn desember utbetalt januar)	620 087	314 089
Annen påløpt kostnad	3 759	0
Sum	2 359 224	854 449

Note 9 - Skatt

	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	(288 703)
+/- Permanente forskjeller	1 816
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(12 668)
Årets skattegrunnlag	(299 555)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0
Betalbar skatt i balansen	0



Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	0	12 668	(12 668)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 385 053)	(1 684 608)	299 555
Netto forskjeller	(1 385 053)	(1 671 940)	286 887
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 385 053	1 671 940	(286 887)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 367 827

Note 11 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 100 ordinære aksjer, hver pålydende kr 1000. Samlet aksjekapital er kr 100 000.

Foretaket har én aksjonær:

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
KOK AS	100	100 %