



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 08.05.2024

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, 03.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 933 093	16 060 734
Annen driftsinntekt		10 000	15 000
Sum inntekter		17 943 093	16 075 734
Kostnader			
Varekostnad		8 230 397	8 437 928
Lønnskostnad	1	7 188 838	5 840 516
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	12 122	6 294
Annen driftskostnad		2 676 533	1 500 742
Sum kostnader		18 107 890	15 785 480
Driftsresultat		-164 797	290 254
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46 023	7 275
Annen finansinntekt		1 591	1 260
Sum finansinntekter		47 614	8 535
Annen rentekostnad		242 293	44 169
Sum finanskostnader		242 293	44 169
Netto finans		-194 679	-35 634
Resultat før skattekostnad		-359 476	254 620
Skattekostnad	3	13 653	113 278
Årsresultat	4	-373 129	141 342
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			300 000
Udekket tap		-343 673	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-29 455	-158 658
Sum overføringer og disponeringer		-373 128	141 342



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	2	70 801	
Utsatt skattefordel	3		13 653
Sum immaterielle eiendeler		70 801	13 653
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	51 541	44 864
Sum varige driftsmidler		51 541	44 864
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	971 611	
Lån til foretak i samme konsern	5,6	1 601 393	
Investeringer i tilknyttet selskap			260 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			350 000
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
Andre fordringer	6	175 439	
Sum finansielle anleggsmidler		2 768 443	630 000
Sum anleggsmidler		2 890 785	688 517
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		222 137	259 640
Sum varer		222 137	259 640
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 688 097	2 483 828
Andre fordringer		122 450	477 519
Sum fordringer		1 810 547	2 961 347
Investeringer			
Sum investeringer		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		232 330	186 939
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		232 330	186 939
Sum omløpsmidler		2 265 014	3 407 926
SUM EIENDELER		5 155 799	4 096 443
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			
Annen egenkapital			29 455
Udekket tap	4	343 673	
Sum opptjent egenkapital		-343 673	29 455
Sum egenkapital	7	-243 673	129 455
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 768 660	
Sum annen langsiktig gjeld		1 768 660	0
Sum langsiktig gjeld		1 768 660	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	579 485	223 827
Leverandørgjeld		922 247	826 855
Betalbar skatt	3		102 590
Skyldige offentlige avgifter		829 823	783 496



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Utbytte			300 000
Annen kortsiktig gjeld		1 299 256	1 730 220
Sum kortsiktig gjeld		3 630 811	3 966 988
Sum gjeld	6	5 399 471	3 966 988
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 155 798	4 096 443



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 515607

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 08.05.2024

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, 24.06.2024



Organisasjonsnr: 986 926 453
KOKKE & SERVERINGSTJENESTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 933 093	16 060 734
Annen driftsinntekt		10 000	15 000
Sum inntekter		17 943 093	16 075 734
Kostnader			
Varekostnad		8 230 397	8 437 928
Lønnskostnad	1	7 188 838	5 840 516
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	12 122	6 294
Annen driftskostnad		2 676 533	1 500 742
Sum kostnader		18 107 890	15 785 480
Driftsresultat		-164 797	290 254
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46 023	7 275
Annen finansinntekt		1 591	1 260
Sum finansinntekter		47 614	8 535
Annen rentekostnad		242 293	44 169
Sum finanskostnader		242 293	44 169
Netto finans		-194 679	-35 634
Resultat før skattekostnad		-359 476	254 620
Skattekostnad	3	13 653	113 278
Årsresultat	4	-373 129	141 342
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			300 000
Udekket tap		-343 673	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-29 455	-158 658
Sum overføringer og disponeringer		-373 128	141 342



Organisasjonsnr: 986 926 453
KOKKE & SERVERINGSTJENESTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	2	70 801	
Utsatt skattefordel	3		13 653
Sum immaterielle eiendeler		70 801	13 653
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	51 541	44 864
Sum varige driftsmidler		51 541	44 864
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	971 611	
Lån til foretak i samme konsern	5,6	1 601 393	
Investeringer i tilknyttet selskap			260 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			350 000
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
Andre fordringer	6	175 439	
Sum finansielle anleggsmidler		2 768 443	630 000
Sum anleggsmidler		2 890 785	688 517
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		222 137	259 640
Sum varer		222 137	259 640
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 688 097	2 483 828
Andre fordringer		122 450	477 519
Sum fordringer		1 810 547	2 961 347
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		232 330	186 939



Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		232 330	186 939
Sum omløpsmidler		2 265 014	3 407 926
SUM EIENDELER		5 155 799	4 096 443
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			
Annen egenkapital			29 455
Udekket tap	4	343 673	
Sum opptjent egenkapital		-343 673	29 455
Sum egenkapital	7	-243 673	129 455
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelse		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 768 660	
Sum annen langsiktig gjeld		1 768 660	0
Sum langsiktig gjeld		1 768 660	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	579 485	223 827
Leverandørgjeld		922 247	826 855
Betalbar skatt	3		102 590
Skyldige offentlige avgifter		829 823	783 496
Utbytte			300 000
Annen kortsiktig gjeld		1 299 256	1 730 220
Sum kortsiktig gjeld		3 630 811	3 966 988
Sum gjeld	6	5 399 471	3 966 988
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 155 798	4 096 443



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>
	5104299.00	1485083.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	696533.00	199927.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	51410.00	19734.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	49836.00	15849.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5902078.00	1720593.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u> <u>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 2023

Konklusjon

Vi har revidert Kokke & Serveringstjenester AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 373.128,-. 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 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 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 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 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:

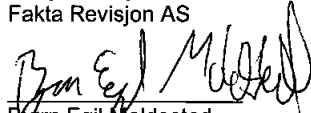
- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag 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.



- 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 modifierer 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, 14.juni 2024
Fakta Revisjon AS



Bjørn Egil Moldestad
statsautorisert revisor





Årsrapport 2023

Kokke & Serveringstjenester AS

Lien 79
5057 BERGEN

Organisasjonsnummer: 986926453





Kokke & Serveringstjenester AS

	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINTEKTER			
Salgsinntekter		17 933 093	16 060 734
Gevinst ved salg av driftsmidler		0	15 000
Andre driftsinntekter		10 000	0
SUM DRIFTSINTEKTER		17 943 093	16 075 734
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		8 230 397	8 437 928
Lønnskostnader	1	7 188 838	5 840 516
Avskrivning varige driftsmidler	2	12 122	6 294
Annen driftskostnad		2 676 533	1 500 742
SUM DRIFTSKOSTNADER		18 107 889	15 785 480
DRIFTSRESULTAT		-164 797	290 254
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		46 023	7 275
Annen finansinntekt		1 591	1 260
Rentekostnader		242 293	44 169
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-194 678	-35 634
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-359 475	254 620
Skattekostnad	3	13 653	113 278
Årsresultat	4	-373 128	141 342
OVERFØRINGER			
Overført annen egenkapital		0	0
Overført fra annen egenkapital		-29 455	-158 658
Avsatt til utbytte		0	300 000
Overført til udekket tap		-343 673	0
SUM OVERFØRINGER		-373 128	141 342



Kokke & Serveringstjenester AS

	Note	2023	2022
BALANSE			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	0	13 653
Hjemmeside/Nettbutikk	2	70 801	0
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		70 801	13 653
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	2	51 541	44 864
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		51 541	44 864
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	5	971 611	0
Lån til foretak i samme konsern	5,6	1 601 393	0
Investering i tilknyttet selskap		0	260 000
Lån til tilknyttet selskap		0	350 000
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
Langsiktige utlån	6	175 439	0
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		2 768 443	630 000
SUM ANLEGGSMIDLER		2 890 785	688 517
OMLØPSMIDLER			
Varer		222 137	259 640
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	1 688 097	2 483 828
Andre fordringer		52 450	197 519
Fordring på aksjonær eller likestilt med aksjonær		70 000	280 000
SUM FORDRINGER		1 810 546	2 961 347
Bankinnskudd og lignende		232 330	186 939
SUM OMLØPSMIDLER		2 265 013	3 407 926
SUM EIENDELER		5 155 798	4 096 443



Kokke & Serveringstjenester AS

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		0	29 455
Udekket tap	4	-343 673	0
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		-343 673	29 455
SUM EGENKAPITAL	7	-243 673	129 455
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjon	6	1 768 660	0
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		1 768 660	0
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjon	6	579 485	223 827
Leverandørgjeld		922 247	826 855
Betalbar skatt	3	0	102 590
Skyldige offentlige avgifter		829 823	783 496
Avsatt utbytte		0	300 000
Annen kortsiktig gjeld		1 299 256	1 730 220
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 630 811	3 966 988
SUM GJELD	6	5 399 471	3 966 988
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 155 798	4 096 443

Bergen,
Styret for Kokke & Serveringstjenester AS

Petter Kristiansen Toppe
styrets leder

Kristoffer Hagenes
Styremedlem

Alexander Beyhan Selheim
Styremedlem

Emelie Maria Randleff
Daglig leder



KOKKE & SERVERINGSTJENESTER AS

NOTER 2023

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	2023	2022
Totale lønninger	6 204 293	5 102 776
Pensjon (OTP) og yrkesskadeforsikringer	41 049	51 410
Arbeidsgiveravgift	828 170	634 646
Totale andre ytelser	115 326	51 684
Sum lønskostnader	7 188 838	5 840 516
Gjennomsnittlig antall årsverk	12,0	12,0

Note 2 – Anleggsmidler



KOKKE & SERVERINGSTJENESTER AS

NOTER 2023

Varige driftsmidler

	Webshop	Hjemmeside	Inventar/drifts- løsøre m.m	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	51 118	-	256 812	307 930
Tilgang (+)	-	72 001	17 598	89 599
Avgang (-)	-	-	-	-
Anskaffelseskost pr 31.12	51 118	72 001	274 410	397 529
Akk. Avskrivninger	51 118	1 200	222 871	275 189
Akk. Nedskrivninger	-	-	-	-
Bokført verdi pr. 31.12	-	70 801	51 541	122 342
Årets avskrivninger	-	1 200	10 922	12 122
Årets nedskrivning	-	-	-	-

Note 3 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2023	2022
Resultat før skattekostnad	(359 475)	254 620
Permanente forskjeller	2 801	260 283
Endring i midlertidige forskjeller	356 674	(48 583)
Årets skattegrunnlag	-	466 320
Nominell skattesats	22 %	22 %
Betalbar skatt av årets resultat	-	102 590

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2023	2022
Driftsmidler/ langsiktig gjeld	(16 379)	(27 706)
Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld	(225 060)	(34 355)
Fremførbart underskudd	(177 296)	-
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	(418 735)	(62 061)
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	(92 122)	(13 653)

Spesifikasjon av skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt		102 590
Endring utsatt skatt	13 653	10 688
Skattekostnad	13 653	113 278

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 2023

Note 4 – Egenkapital, antall aksjer og aksjeeiere

Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 1.1	100 000	29 455	-	29 455
Resultat	-	29 455	(343 673)	(314 218)
Utbytte	-	-	-	-
Egenkapital pr. 31.12	100 000	58 910	(343 673)	(284 763)

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/styreverv)
Petter Toppe	250	25 %	25 %	Styrets leder
Hakri Holding AS	600	60 %	60 %	
Kristoffer Hagenes	100	10 %	10 %	Styremedlem
Emilie Randleff	50	5 %	5 %	Daglig leder
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 %	2 091 662,00	(1 900 642)
Time2Staff Crew AS	Bergen	100 %	-	-

Selskapet har et lån på kr. 1 213 472,- til Time2Staff Crew AS. Lånet er renteberegnet med rentesats 9 %.
Selskapet har et lån på kr. 350 000,- til Time2Staff AS. Lånet er ikke renteberegnet.

Note 6 – Fordringer, gjeld, pantstillelse og garantier

Fordringer og gjeld

Fordringer/gjeld	Beløp
Fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	1 776 832
Gjeld med forfall minst 5 år etter balansedagen	-
Samlet balanseført gjeld	5 399 471
Gjeld sikret med pant	579 485
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	1 688 097

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 2023.



KOKKE & SERVERINGSTJENESTER AS

NOTER 2023

Note 7 – Fortsatt drift

Selskapet har pådratt seg et tap på kr. 373.128,- i regnskapsåret 2023, 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 satt i gang kostnadsbesparende tiltak som vil være med å øke både lønnsomhet og styrke likviditeten 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.