



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Hans A C Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.09.2023

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, 17.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 562 962	674 020
Sum inntekter		1 562 962	674 020
Kostnader			
Varekostnad		1 102 835	16 188
Lønnskostnad	1, 2, 3	790 781	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5		77 166
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	5 098 600	
Annen driftskostnad	6	523 361	1 128 745
Sum kostnader		7 515 577	1 222 099
Driftsresultat		-5 952 615	-548 079
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 060	
Annen finansinntekt		8 368	16 567
Sum finansinntekter		9 428	16 567
Annen rentekostnad		10 702	16 896
Annen finanskostnad		13 993	24 825
Sum finanskostnader		24 695	41 721
Netto finans		-15 267	-25 154
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 967 882	-573 233
Skattekostnad	7, 8		-113 454
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 967 882	-459 779
Årsresultat		-5 967 882	-459 779
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-5 967 882	-74 402
Annen egenkapital			-385 377
Sum overføringer og disponeringer		-5 967 882	-459 779



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	5	1 712 747	6 811 347
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	5	36 262	36 262
Sum immaterielle eiendeler		1 749 009	6 847 609
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	9	2 765 097	1 100 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 765 097	1 100 000
Sum anleggsmidler		4 514 106	7 947 609
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		29 057	926 875
Andre fordringer	10	376 380	539 003
Konsernfordringer			515 699
Sum fordringer		405 437	1 981 577
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		482 823	320 862
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		482 823	320 862
Sum omløpsmidler		888 260	2 302 439
SUM EIENDELER		5 402 366	10 250 048

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		327 843	327 843
Sum innskutt egenkapital		357 843	357 843
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		5 967 882	
Sum opptjent egenkapital		-5 967 882	
Sum egenkapital	12	-5 610 039	357 843
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	13	6 239 685	6 239 685
Sum annen langsiktig gjeld		6 239 685	6 239 685
Sum langsiktig gjeld		6 239 685	6 239 685
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		155 209	765 469
Skyldige offentlige avgifter		111 894	100 526
Kortsiktig konserngjeld		3 744 050	2 259 902
Annen kortsiktig gjeld		761 567	526 624
Sum kortsiktig gjeld		4 772 720	3 652 521
Sum gjeld		11 012 405	9 892 206
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 402 366	10 250 048



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 724746

Enheten

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

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: Hans A C Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.09.2023

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 06.09.2023



Organisasjonsnr: 921 143 230
CLUB HOUSE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 562 962	674 020
Sum inntekter		1 562 962	674 020
Kostnader			
Varekostnad		1 102 835	16 188
Lønnskostnad	1, 2, 3	790 781	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5		77 166
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	5 098 600	
Annen driftskostnad	6	523 361	1 128 745
Sum kostnader		7 515 577	1 222 099
Driftsresultat		-5 952 615	-548 079
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 060	
Annen finansinntekt		8 368	16 567
Sum finansinntekter		9 428	16 567
Annen rentekostnad		10 702	16 896
Annen finanskostnad		13 993	24 825
Sum finanskostnader		24 695	41 721
Netto finans		-15 267	-25 154
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	7, 8	-5 967 882	-573 233
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 967 882	-459 779
Årsresultat		-5 967 882	-459 779
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-5 967 882	-74 402
Annen egenkapital			-385 377
Sum overføringer og disponeringer		-5 967 882	-459 779



Organisasjonsnr: 921 143 230
CLUB HOUSE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	5	1 712 747	6 811 347
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	5	36 262	36 262
Sum immaterielle eiendeler		1 749 009	6 847 609
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	9	2 765 097	1 100 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 765 097	1 100 000
Sum anleggsmidler		4 514 106	7 947 609
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		29 057	926 875
Andre fordringer	10	376 380	539 003
Konsernfordringer			515 699
Sum fordringer		405 437	1 981 577
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		482 823	320 862
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		482 823	320 862
Sum omløpsmidler		888 260	2 302 439
SUM EIENDELER		5 402 366	10 250 048
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		327 843	327 843
Sum innskutt egenkapital		357 843	357 843



Opptjent egenkapital			
Udekket tap		5 967 882	
Sum opptjent egenkapital		-5 967 882	
Sum egenkapital	12	-5 610 039	357 843
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	13	6 239 685	6 239 685
Sum annen langsiktig gjeld		6 239 685	6 239 685
Sum langsiktig gjeld		6 239 685	6 239 685
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		155 209	765 469
Skyldige offentlige avgifter		111 894	100 526
Kortsiktig konserngjeld		3 744 050	2 259 902
Annen kortsiktig gjeld		761 567	526 624
Sum kortsiktig gjeld		4 772 720	3 652 521
Sum gjeld		11 012 405	9 892 206
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 402 366	10 250 048



Organisasjonsnr: 921 143 230
CLUB HOUSE 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. Selskapet er et datterselskap i konsern pr. 31.12.2022. Morselskapet og konsernspissen er Berg Holding HMRD AS (100%). Selskapet følger også regnskapslovens regler og god regnskapsskikk for små foretak. Morselskapet og konsernspissen utarbeider ikke konsernregnskap, jfr. unntaksreglene som gjelder for små foretak. Alle selskapene i konsernet har forretningsadresse Sagaveien 64, 1555 Son. 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. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note



3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	678582.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	100081.00	
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12118.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	790781.00	

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



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note
10

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.



Noter 2022 CLUB HOUSE AS

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er et datterselskap i konsern pr. 31.12.2022. Morselskapet og konsernspissen er Berg Holding HMRD AS (100%). Selskapet følger også regnskapslovens regler og god regnskapsskikk for små foretak. Morselskapet og konsernspissen utarbeider ikke konsernregnskap, jfr. unntaksreglene som gjelder for små foretak. Alle selskapene i konsernet har forretningsadresse Sagaveien 64, 1555 Son.

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.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Mer om obligatorisk tjenestepensjon

Selskapets forpliktelser i forbindelse med OTP er tegnet i annet selskap i samme konsern, men kostnadene er belastet selskapet.



Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	678 582	
Arbeidsgiveravgift	100 081	
Pensjonskostnader	12 118	
Sum	790 781	

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	231 500
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	231 500
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(231 500)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(231 500)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	0
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 5 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	FoU	Konsesjon	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	6 811 347	36 262	6 847 609
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	6 811 347	36 262	6 847 609
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2022	(5 098 600)	0	(5 098 600)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2022	(5 098 600)	0	(5 098 600)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	1 712 747	36 262	1 749 009

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

FoU gjelder balanseføring av foreløpige utviklingskostnader i forbindelse med utviklingen av et nye spillprodukter, spillplattform m.v., og som etter stor sannsynlighet ville bli inntektsgivende driftsmidler for selskapet. Derav balanseføring av utgiftene. Det vil ikke bli foretatt regnskapsmessige avskrivninger før utviklingen har endt opp i et fullverdig driftsmiddel til bruk i selskapets verdiskapning.

Men, i lys av nytt regelverk, har selskapet sett seg nødt til å nedskrive balansepostene som er bygget opp på grunn av investeringer i "Clubhouse-prosjektet". Det er foretatt en skjønnsmessig nedskrivning som skiller mellom de delene som i forbindelse med innføringen av ny forskrift blir ulovlige og de som fortsatt vil være lovlige. Et spill, to bonusordninger og lojalitetsprogrammer må avsluttes og derfor nedskrives. Resten av plattformen vil trenge omfattende endringer for å komme innenfor de nye rammebetingelsene for tiden frem til 01.01.2025 og for eventuell bruk etter dette.



Note 6 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	48 281	58 281
Andre tjenester	10 000	0
Sum godtgjørelse til revisor	58 281	58 281

Note 7 - 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	(957 652)	(6 032 546)	5 074 894
Kortsiktig gjeld	(35 000)	(35 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(894 048)	894 048
Netto forskjeller	(992 652)	(6 961 594)	5 968 942
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	992 652	6 961 594	(5 968 942)
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 1 531 551

Note 8 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(5 967 882)	(573 233)
Konsernbidrag		515 699
+/- Permanente forskjeller	(1 060)	(439 849)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	5 074 894	497 383
Årets skattegrunnlag	(894 048)	0
+/- Skatt på konsernbidrag		(113 454)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(113 454)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - Andre langsiktige fordringer

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

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000,00
Sum	300		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
BERG HOLDING HMRD AS	300	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

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

Note 12 - Egenkapital og fortsatt drift

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	327 843		357 843
Årets resultat			(5 967 882)	(5 967 882)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	327 843	(5 967 882)	(5 610 039)

Selskapets aksjekapital er tapt. Årets underskudd pålydende kr 5 967 882 skyldes i første rekke nedskrivninger på aktivert FoU, jfr. note 5. Fortsatt drift er fullt forsvarlig da konserngjelden, som i det vesentligste er til morselskapet, overstiger udekket tap.

Note 13 - Langsiktig konserngjeld

Selskapet har gjeld til søsterselskapet Casino Drift AS pålydende kr 6 239 685 pr. 31.12.2022. Lånet er usikret, men ikke rentebelastet for 2022. Det er ikke avtalt noe eksakt forfallstidspunkt ennå, og gjelden klassifiseres som langsiktig inntil videre.



Til generalforsamlingen i Club House AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Club House AS som viser et underskudd på kr 5 967 882. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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.

Presisering

Vesentlig usikkerhet vedrørende fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på omtale i note 12 – Egenkapital/Fortsatt drift - om at selskapet har pådratt seg et tap på kr 5 967 882 i regnskapsåret 2022, mens akkumulert tap utgjør kr 5 610 039. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 12, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Side 1 av 2
Medlem av
Den norske Revisorforening

Penneo Dokumentnr: F-XO26-FOMNZ-6HTGV-DYTTW-JTESF-SOQMP



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen 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. 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>

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Moss, (se elektronisk signeringsdato)

Moss Revisjonskontor AS

Rune Madsen
Statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: FXO26-F0MNZ-6HTGV-DYTTW-JTESF-S0QMP



PENNEO

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

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

Rune Madsen

Partner

På vegne av: Moss Revisjonskontor AS

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1213916

IP: 84.234.xxx.xxx

2023-09-04 20:38:53 UTC



Rune Madsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Moss Revisjonskontor AS

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1213916

IP: 84.234.xxx.xxx

2023-09-04 20:38:53 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: FXO26-FOMNZ-6HTGV-DYTTW-JTESF-SOQMP

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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