



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 222 481  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: COCTAILS & DREAMS AS  
Forretningsadresse: Tinggata 22  
6783 STRYN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Peder Kristian Børresen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 18.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		42 000	
<b>Sum inntekter</b>		<b>42 000</b>	
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	3	9 155	7 982
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 155</b>	<b>7 982</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>32 846</b>	<b>-7 982</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3 000	7 785
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 000</b>	<b>7 785</b>
Annen finanskostnad		29 999	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>29 999</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-26 999</b>	<b>7 785</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>5 847</b>	<b>-197</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		1 662	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>4 185</b>	<b>-197</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>4 185</b>	<b>-197</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte			100 000
Annen egenkapital		4 185	-100 197
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>4 185</b>	<b>-197</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	38 081	38 081
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>38 081</b>	<b>38 081</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap		10 500	40 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	400 000	400 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>410 500</b>	<b>440 500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>448 581</b>	<b>478 581</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		12 000	
Andre fordringer		674	673
<b>Sum fordringer</b>		<b>12 674</b>	<b>673</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 059 378	1 035 532
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 059 378</b>	<b>1 035 532</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 072 052</b>	<b>1 036 205</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 520 633</b>	<b>1 514 786</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Aksjekapital (1 aksjer à kr 160 000,00)	4, 5	160 000	160 000
Annen innskutt egenkapital	5	-300	-300
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>159 700</b>	<b>159 700</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	1 359 271	1 355 086
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 359 271</b>	<b>1 355 086</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>1 518 971</b>	<b>1 514 786</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt		1 662	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 662</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 662</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 520 633</b>	<b>1 514 786</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 348154

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 222 481  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: COCTAILS & DREAMS AS  
Forretningsadresse: Tinggata 22  
6783 STRYN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Peder Kristian Børresen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2022

#### 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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 28.05.2022

---

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: 989 222 481  
COCTAILS & DREAMS AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		42 000	
<b>Sum inntekter</b>		<b>42 000</b>	
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	3	9 155	7 982
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 155</b>	<b>7 982</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>32 846</b>	<b>-7 982</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3 000	7 785
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 000</b>	<b>7 785</b>
Annen finanskostnad		29 999	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>29 999</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-26 999</b>	<b>7 785</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat		1 662	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>4 185</b>	<b>-197</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>4 185</b>	<b>-197</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte			100 000
Annen egenkapital		4 185	-100 197
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>4 185</b>	<b>-197</b>



Organisasjonsnr: 989 222 481  
COCTAILS & DREAMS AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2021** **2020**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner,  
ol.

7 38 081 38 081

Sum varige driftsmidler 38 081 38 081

#### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i  
tilknyttet selskap

10 500 40 500

Lån til tilknyttet  
selskap og felles

kontrollert virksomhet

6 400 000 400 000

Sum finansielle  
anleggsmidler

410 500 440 500

Sum anleggsmidler

448 581 478 581

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer

12 000

Andre fordringer

674 673

Sum fordringer

12 674 673

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende

10 1 059 378 1 035 532

Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende

1 059 378 1 035 532

Sum omløpsmidler

1 072 052 1 036 205

SUM EIENDELER

1 520 633 1 514 786

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 aksjer à

kr 160 000,00)

4, 5 160 000 160 000

Annen innskutt egenkapital

5 -300 -300



Sum innskutt egenkapital		159 700	159 700
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	1 359 271	1 355 086
Sum opptjent egenkapital		1 359 271	1 355 086
Sum egenkapital	5	1 518 971	1 514 786
Sum langsiktig gjeld		0	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt		1 662	
Sum kortsiktig gjeld		1 662	
Sum gjeld		1 662	0
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 520 633</b>	<b>1 514 786</b>



Organisasjonsnr: 989 222 481  
COCTAILS & DREAMS 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 Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter 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. 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 2020 til 2021.

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

<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**

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Se eventuelle andre vedlegg.



## Noter 2021

### COCTAILS & DREAMS AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

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.

#### 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 2020 til 2021.

#### Note 1 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

#### Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

#### Note 3 - Revisjon

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

#### Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1	160 000,00	160 000,00
<b>Sum</b>	<b>1</b>		<b>160 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Børresen, Peder Kristian (Styreleder)	1	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1</b>	<b>100,00%</b>	



## Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	160 000	(300)	1 355 086	1 514 786
Årets resultat			4 185	4 185
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>160 000</b>	<b>(300)</b>	<b>1 359 271</b>	<b>1 518 971</b>

## Note 6 - Konsern lån annet foretak

Type	2021	2020
Foretak i samme konsern		
Tilknyttet selskap	400 000	400 000
Felles kontrollert virksomhet		

## Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	38 081
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>38 081</b>
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>38 081</b>

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

## Note 8 - Skatt

Ordinært resultat før skattekostnad	2021 5 847	2020 (197)
+/- Permanente forskjeller	29 999	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(28 289)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>7 556</b>	<b>(197)</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	1 662	
Sum	1 662	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>1 662</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	1 662	
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>1 662</b>	<b>0</b>



## Note 9 - 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.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2021</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>Endring</b>
Skattemessig fremførbart underskudd	(28 289)	0	(28 289)
Netto forskjeller	(28 289)	0	(28 289)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	28 289	0	28 289
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 10 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.