



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 270 175
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOSEK AS
Forretningsadresse: Apalvågvegen 42
5357 FJELL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Formue Accounting AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2024

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, 27.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	2	983 277	1 096 014
Sum inntekter		983 277	1 096 014
Kostnader			
Negativ avkastning på finansinvesteringer	2		
Annen driftskostnad		255 210	362 591
Sum kostnader		255 210	362 591
Driftsresultat		728 067	733 423
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap		3 000 000	3 500 000
Anna renteinntekt		7 216	5 020
Sum finansinntekter		3 007 216	3 505 020
Annan rentekostnad		32 441	
Sum finanskostnader		32 441	
Netto finans		2 974 775	3 505 020
Ordinært resultat før skattekostnad		3 702 842	4 238 443
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 702 842	4 238 443
Årsresultat	4	3 702 842	4 238 443
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 702 842	4 238 443
Totalresultat		3 702 842	4 238 443
Overføringer og disponeringar			
Ordinært utbytte	4, 4	3 000 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		702 842	3 238 443
Sum overføringer og disponeringar		3 702 842	4 238 443



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i tilknytt selskap	5	656 894	656 894
Sum finansielle anleggsmiddel		656 894	656 894
Sum anleggsmiddel		656 894	656 894
Omløpsmiddel			
Varer			
Investeringar			
Omløpsaksjer og -aksjefond	6	17 070 673	15 121 522
Andeler i deltakerligende selskaper	6	161 755	161 755
Obligasjoner og pengemarkedsfond	6	1 451 110	1 123 502
Andre finansielle instrumenter	6	126 451	289 569
Sum investeringar		18 809 988	16 696 348
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		15 401	458 955
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		15 401	458 955
Sum omløpsmiddel		18 825 389	17 155 303
SUM EIGEDELAR		19 482 283	17 812 197
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	4	250 000	250 000
Sum innskoten eigenkapital		250 000	250 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital	4	17 974 300	17 271 458
Sum opptent egenkapital		17 974 300	17 271 458
Sum egenkapital		18 224 300	17 521 458
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			19 875
Betalbar skatt	3		
Utbytte		1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		257 983	270 864
Sum kortsiktig gjeld		1 257 983	290 739
Sum gjeld		1 257 983	290 739
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		19 482 283	17 812 197



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 506263

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 270 175
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOSEK AS
Forretningsadresse: Apalvågvegen 42
5357 FJELL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Formue Accounting AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2024

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 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, 14.06.2024

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: 918 270 175
KOSEK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	2	983 277	1 096 014
Sum inntekter		983 277	1 096 014
Kostnader			
Negativ avkastning på finansinvesteringer	2		
Annen driftskostnad		255 210	362 591
Sum kostnader		255 210	362 591
Driftsresultat		728 067	733 423
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap		3 000 000	3 500 000
Anna renteinntekt		7 216	5 020
Sum finansinntekter		3 007 216	3 505 020
Annan rentekostnad		32 441	
Sum finanskostnader		32 441	
Netto finans		2 974 775	3 505 020
Ordinært resultat før skattekostnad		3 702 842	4 238 443
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 702 842	4 238 443
Årsresultat	4	3 702 842	4 238 443
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 702 842	4 238 443
Totalresultat		3 702 842	4 238 443
Overføringer og disponeringar			
Ordinært utbytte	4, 4	3 000 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		702 842	3 238 443
Sum overføringer og disponeringar		3 702 842	4 238 443



Organisasjonsnr: 918 270 175
KOSEK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIGEDELAR

Anleggsmiddel

Immaterielle egedelar

Finansielle anleggsmiddel

Investeringar i tilknytt selskap	5	656 894	656 894
Sum finansielle anleggsmiddel		656 894	656 894
Sum anleggsmiddel		656 894	656 894

Omløpsmiddel

Varer

Investeringar

Omløpsaksjer og -aksjefond	6	17 070 673	15 121 522
Andeler i deltakerligende selskaper	6	161 755	161 755
Obligasjoner og pengemarkedsfond	6	1 451 110	1 123 502
Andre finansielle instrumenter	6	126 451	289 569
Sum investeringar		18 809 988	16 696 348

Bankinnskott, kontantar og liknande

Bankinnskudd, kontanter o. l.		15 401	458 955
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		15 401	458 955
Sum omløpsmiddel		18 825 389	17 155 303
SUM EIGEDELAR		19 482 283	17 812 197

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital

Innskoten eigenkapital

Aksjekapital	4	250 000	250 000
Sum innskoten eigenkapital		250 000	250 000

Opptent eigenkapital

Annen egenkapital	4	17 974 300	17 271 458
Sum opptent eigenkapital		17 974 300	17 271 458



Sum egenkapital	18 224 300	17 521 458
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		19 875
Betalbar skatt	3	
Utbytte	1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	257 983	270 864
Sum kortsiktig gjeld	1 257 983	290 739
Sum gjeld	1 257 983	290 739
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD	19 482 283	17 812 197



Organisasjonsnr: 918 270 175
KOSEK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Tal på årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum _____ Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmiddel Immaterielle eigned.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Grunn til at dotterselskap ikke er tatt med i konsolideringa

Samla beløp - tilknytt selskap _____ Årets _____ Fjorårets _____

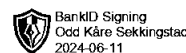
Samla beløp - føretak i samme konsern _____ Årets _____ Fjorårets _____

Samla beløp - føretak i samme konsern _____ Årets _____ Fjorårets _____

Samla beløp - felles kontrollert verksemd _____ Årets _____ Fjorårets _____

Pantstillinger _____ Beløp

Behaldning av egne aksjar _____ Tal på aksjar Pålydande _____ Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Kosek AS

org. nr. 918 270 175



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Kosek AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2023	2022
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	2	983 277	1 096 014
SUM DRIFTSINNEKT		983 277	1 096 014
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad		(255 210)	(362 591)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(255 210)	(362 591)
DRIFTSRESULTAT		728 067	733 423
FINANSPOSTER			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap		3 000 000	3 500 000
Annen renteinntekt		7 216	5 020
Annen rentekostnad		(32 441)	0
SUM FINANSPOSTER		2 974 775	3 505 020
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		3 702 842	4 238 443
Skattekostnad på resultat	3	0	0
ÅRSRESULTAT	4	3 702 842	4 238 443
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Foreslått utbytte	4	1 000 000	0
Tilleggsutbytte	4	2 000 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		702 842	3 238 443
SUM DISPONERT (DEKKET)		3 702 842	4 238 443



Kosek AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	656 894	656 894
Sum finansielle anleggsmidler		<u>656 894</u>	<u>656 894</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>656 894</u>	<u>656 894</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	6	17 070 673	15 121 522
Andeler i deltakerligende selskaper	6	161 755	161 755
Obligasjoner og pengemarkedsfond	6	1 451 110	1 123 502
Andre finansielle instrumenter	6	126 451	289 569
Sum finansielle omløpsmidler		<u>18 809 988</u>	<u>16 696 348</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		15 401	458 955
SUM OMLØPSMIDLER		<u>18 825 389</u>	<u>17 155 303</u>
SUM EIENDELER		<u>19 482 283</u>	<u>17 812 197</u>



Kosek AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		<u>250 000</u>	<u>250 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	17 974 300	17 271 458
Sum opptjent egenkapital		<u>17 974 300</u>	<u>17 271 458</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>18 224 300</u>	<u>17 521 458</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	19 875
Utbytte		1 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		257 983	270 864
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 257 983</u>	<u>290 739</u>
SUM GJELD		<u>1 257 983</u>	<u>290 739</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>19 482 283</u>	<u>17 812 197</u>

Øygarden, 11.06.2024

Odd Kåre Sekkingstad
styreleder



Kosek AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserede resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Investeringer i tilknyttede selskap

Investeringer i tilknyttede selskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte inntektsføres når det mottas.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



Kosek AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 1 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MM

Lønnskostnader	2023	2022
Sum	0	0

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.

NOTE 2 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2023	2022
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	66 424	158 131
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	916 854	555 627
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	0	382 256
Sum	983 277	1 096 014



Kosek AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 3 SKATT

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	3 702 842	4 238 443
Permanente forskjeller	-3 761 605	-4 454 304
Skattepliktig inntekt	-58 763	-215 861

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	0	0	1
Andeler	126 441	0	-126 441
Akkumulert fremførbart underskudd	-633 098	-574 335	58 763
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	506 658	574 335	67 677
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

NOTE 4 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2023	250 000	17 271 458	17 521 458
Årets resultat		3 702 842	3 702 842
Tilleggsutbytte		-2 000 000	-2 000 000
Ordinært utbytte		-1 000 000	-1 000 000
31.12.2023	250 000	17 974 300	18 224 300



Kosek AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 5 DATTERSELSKAP, TS OG FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
DS/FKV/TS				
Apalvågen Eiendom AS	Øygarden	50,0%	459 874	459 874
Vågen Seafood AS	Øygarden	50,0%	197 020	197 020
Sum			656 894	656 894

NOTE 6 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2023	Virkelig verdi 31.12.2023	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	17 070 673	17 070 673	21 444 541	1 978 239
Andeler i deltakerlignede selskaper	161 755	161 755	154 287	274 208
Obligasjoner og pengemarkedsfond	1 451 110	1 451 110	1 550 129	
Andre finansielle instrumenter	126 451	126 451	560 970	
Sum	18 809 988	18 809 988	23 709 927	2 252 447

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.