



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 565 907
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOKS BRASSERIE AS
Forretningsadresse: Storgata 176
3915 PORSGRUNN

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 Aarak
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2023

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, 07.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 337 428	5 848 249
Andre driftsinntekter		383 852	1 042 146
Sum inntekter		7 721 279	6 890 395
Kostnader			
Varekostnad		2 305 014	1 656 722
Lønnskostnad	2	2 978 512	2 625 895
Ordinære avskrivninger	3	214 000	196 000
Andre driftskostnader	2	2 286 835	2 001 549
Sum kostnader		7 784 361	6 480 166
Driftsresultat		-63 082	410 229
Netto finans			
Annen rentekostnad		49 861	44 861
Andre finanskostnader		12 123	9 873
Sum finanskostnader		61 984	54 733
Ordinært resultat før skattekostnad		-125 065	355 495
Skattekostnad på resultat	4	-27 472	78 209
Ordinært resultat etter skattekostnad		-97 593	277 286
Årsresultat	5	-97 593	277 286
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-97 593	277 286
Totalresultat		-97 593	277 286
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital	5		277 286
Overført fra annen egenkapital	5	-97 593	
Sum overføringer og disponeringer		-97 593	277 286



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	41 901	14 429
Sum immaterielle eiendeler		41 901	14 429
Varige driftsmidler			
Påkost leide lokaler	3, 6	382 799	455 799
Driftsløsøre, inventar o.l.	3, 6	353 905	377 500
Sum varige driftsmidler		736 703	833 298
Sum anleggsmidler		778 604	847 727
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager	6	209 759	289 156
Sum varer		209 759	289 156
Fordringer			
Kundefordringer	6	318 131	179 389
Andre kortsiktige fordringer		150 667	277 627
Konsernfordringer	7	1 279 329	579 329
Sum fordringer		1 748 127	1 036 344
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	156 813	423 844
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		156 813	423 844
Sum omløpsmidler		2 114 699	1 749 344
SUM EIENDELER		2 893 304	2 597 072

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	200 000	200 000
Overkurs	5	1 000	1 000
Sum innskutt egenkapital		201 000	201 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	269 709	367 302
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		269 709	367 302
Sum egenkapital		470 709	568 302
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	950 000	750 000
Sum annen langsiktig gjeld		950 000	750 000
Sum langsiktig gjeld		950 000	750 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		356 930	303 198
Betalbar skatt	4		81 860
Skyldige offentlige avgifter	8	516 075	346 102
Kortsiktig konserngjeld	7	324 594	324 594
Skyldig utbytte	7		
Annen kortsiktig gjeld		274 996	223 016
Sum kortsiktig gjeld		1 472 595	1 278 769
Sum gjeld		2 422 595	2 028 769
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 893 304	2 597 072



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 470071

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 565 907
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOKS BRASSERIE AS
Forretningsadresse: Storgata 176
3915 PORSGRUNN

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 Aarak
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2023

Revisjon

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, 13.06.2023

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: 994 565 907
KOKS BRASSERIE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 337 428	5 848 249
Andre driftsinntekter		383 852	1 042 146
Sum inntekter		7 721 279	6 890 395
Kostnader			
Varekostnad		2 305 014	1 656 722
Lønnskostnad	2	2 978 512	2 625 895
Ordinære avskrivninger	3	214 000	196 000
Andre driftskostnader	2	2 286 835	2 001 549
Sum kostnader		7 784 361	6 480 166
Driftsresultat		-63 082	410 229
Annen rentekostnad		49 861	44 861
Andre finanskostnader		12 123	9 873
Sum finanskostnader		61 984	54 733
Netto finans		-61 984	-54 733
Ordinært resultat før skattekostnad		-125 065	355 495
Skattekostnad på resultat	4	-27 472	78 209
Ordinært resultat etter skattekostnad		-97 593	277 286
Årsresultat	5	-97 593	277 286
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-97 593	277 286
Totalresultat		-97 593	277 286
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital	5		277 286
Overført fra annen egenkapital	5	-97 593	
Sum overføringer og disponeringer		-97 593	277 286



Organisasjonsnr: 994 565 907
KOKS BRASSERIE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	41 901	14 429
Sum immaterielle eiendeler		41 901	14 429

Varige driftsmidler

Påkost leide lokaler	3, 6	382 799	455 799
Driftsløsøre, inventar o.l.	3, 6	353 905	377 500
Sum varige driftsmidler		736 703	833 298

Sum anleggsmidler		778 604	847 727
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Varelager	6	209 759	289 156
Sum varer		209 759	289 156

Fordringer

Kundefordringer	6	318 131	179 389
Andre kortsiktige fordringer		150 667	277 627
Konsernfordringer	7	1 279 329	579 329
Sum fordringer		1 748 127	1 036 344

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	156 813	423 844
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		156 813	423 844

Sum omløpsmidler		2 114 699	1 749 344
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		2 893 304	2 597 072
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 9	200 000	200 000
Overkurs	5	1 000	1 000
Sum innskutt egenkapital		201 000	201 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	269 709	367 302
Udekket tap	5		



Sum opptjent egenkapital		269 709	367 302
Sum egenkapital		470 709	568 302
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	950 000	750 000
Sum annen langsiktig gjeld		950 000	750 000
Sum langsiktig gjeld		950 000	750 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		356 930	303 198
Betalbar skatt	4		81 860
Skyldige offentlige			
avgifter	8	516 075	346 102
Kortsiktig konserngjeld	7	324 594	324 594
Skyldig utbytte	7		
Annen kortsiktig gjeld		274 996	223 016
Sum kortsiktig gjeld		1 472 595	1 278 769
Sum gjeld		2 422 595	2 028 769
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 893 304	2 597 072



Organisasjonsnr: 994 565 907
KOKS BRASSERIE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

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.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Kyrkjevegen 6, Hellandtunet, 3800 Bø i Telemark
Postboks 123, 3833 Bø i Telemark

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Koks Brasserie AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Koks Brasserie AS som 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 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 konklusjon

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

Styret og daglig leder (ledelsen) 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

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 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bø i Telemark, 25. mai 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Tor Erik Baksås
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkelt: JPNPT-ZMVZL-5MM3G-FDDXV-OP-IDB-XZF3



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."

Tor Erik Baksås

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5995-4-101978

IP: 217.111.xxx.xxx

2023-05-25 14:53:06 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: JPNPT-ZMVZL-5MM3G-FDDXV-OPJDB-XZF3

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>



ÅRSRAPPORT

for

2022

Koks Brasserie AS

Org.nr.: 994 565 907



Koks Brasserie AS

Resultatregnskap

DRIFTSINNTEKTER OG -KOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		7 337 428	5 848 249
Andre driftsinntekter		383 852	1 042 146
Sum driftsinntekter		7 721 279	6 890 395
Varekostnad		2 305 014	1 656 722
Lønnskostnad	2	2 978 512	2 625 895
Ordinære avskrivninger	3	214 000	196 000
Andre driftskostnader	2	2 286 835	2 001 549
Sum driftskostnader		7 784 361	6 480 166
Driftsresultat		-63 082	410 229
FINANSINNTEKTER OG -KOSTNADER			
Rentekostnader		49 861	44 861
Andre finanskostnader		12 123	9 873
Resultat av finansposter		-61 984	-54 733
Ordinært resultat før skattekostnad		-125 065	355 495
Skattekostnad på resultat	4	-27 472	78 209
ÅRETS RESULTAT	5	-97 593	277 286
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	5	0	277 286
Overført fra annen egenkapital	5	97 593	0
Sum overføringer		-97 593	277 286



Koks Brasserie AS

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	41 901	14 429
Sum immaterielle eiendeler		41 901	14 429
Varige driftsmidler			
Påkost leide lokaler	3, 6	382 799	455 799
Driftsløsøre, inventar o.l.	3, 6	353 905	377 500
Sum varige driftsmidler		736 703	833 298
SUM ANLEGGSMIDLER		778 604	847 727
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varelager	6	209 759	289 156
Sum varer		209 759	289 156
Fordringer			
Kundefordringer	6	318 131	179 389
Andre kortsiktige fordringer		150 667	277 627
Konsernfordring	7	1 279 329	579 329
Sum fordring		1 748 127	1 036 344
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	156 813	423 844
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		156 813	423 844
SUM OMLØPSMIDLER		2 114 699	1 749 344
SUM EIENDELER		2 893 304	2 597 072



Koks Brasserie AS

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	200 000	200 000
Overkurs	5	1 000	1 000
Sum innskutt egenkapital		201 000	201 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	269 709	367 302
Sum opptjent egenkapital		269 709	367 302
SUM EGENKAPITAL		470 709	568 302
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	950 000	750 000
Sum langsiktig gjeld		950 000	750 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		356 930	303 198
Betalbar skatt	4	0	81 860
Skyldige offentlige avgifter	8	516 075	346 102
Kortsiktig konserngjeld	7	324 594	324 594
Annen kortsiktig gjeld		274 996	223 016
Sum kortsiktig gjeld		1 472 595	1 278 769
SUM GJELD		2 422 595	2 028 769
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 893 304	2 597 072

Porsgrunn, 25.05.2023
Koks Brasserie AS

Robert Imre Lind
styreleder/daglig leder

Hans Aarak
styremedlem

Henriette Eikevoll
styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 klassifisering 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.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

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 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 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	2 341 038	2 144 660
Arbeidsgiveravgift	336 646	307 919
Pensjonskostnader	46 525	39 164
Andre ytelser	254 303	134 152
Sum	2 978 512	2 625 895

Gjennomsnittlig antall årsverk: 6

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder eller til styret i 2022. Daglig leder mottar lønn fra Cafe Osebro AS som er morselskapet.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 58 700.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Påkost leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	2 974 449	737 481	3 711 931
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	117 405		117 405
= Anskaffelseskost 31.12.22	3 091 854	737 481	3 829 336
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	2 737 950	354 683	3 092 633
= Bokført verdi 31.12.22	353 905	382 798	736 703
Årets ordinære avskrivninger	141 000	73 000	214 000
Økonomisk levetid	6-7 år	10 år	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	81 860
Endring i utsatt skattefordel	-27 472	-3 651
Skattekostnad ordinært resultat	-27 472	78 209

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-125 065	355 495
Permanente forskjeller	191	0
Endring i midlertidige forskjeller	30 931	16 594
Skattepliktig inntekt	-93 943	372 089

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	81 860
Sum betalbar skatt i balansen	0	81 860

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-96 517	-65 586	30 931
Sum	-96 517	-65 586	30 931

Akkumulert fremførbart underskudd	-93 943	0	93 943
Grunnlag for utsatt skattefordel	-190 460	-65 586	124 874

Utsatt skattefordel (22 %)	-41 901	-14 429	27 472
-----------------------------------	----------------	----------------	---------------



Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	200 000	1 000	0	367 302	568 302
Endringer ført mot EK				0	0
Pr 01.01.2022	200 000	1 000	0	367 302	568 302
Årets resultat			0	-97 593	-97 593
Konsernbidrag, avgitt			0	0	0
Pr 31.12.2022	200 000	1 000	0	269 709	470 709

Note 6 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0

Gjeld som er sikret ved pant o.l.:	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	950 000

Bokført verdi av pantsatte eiendeler:	2022
Varebeholdning	209 759
Driftsmidler	736 703
Kundefordringer	318 131

Avdragsprofil (hele tusen):

2023	2024	2025	2026	2027	Sum
360 000	181 000	181 000	128 000	100 000	950 000

Det er i tillegg stilt husleie garanti på kr 493 626.



Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Cafe Osebro AS (mor)	0	0	1 279 329	579 329
Becks Drammen AS	0	0	0	0
Sum	0	0	1 279 329	579 329

	Kortsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
	2022	2021	2022	2021
Cafe Osebro AS (mor)	0	0	0	0
Øya Spiseri AS (søster)	20 000	20 000	0	0
Becks Drammen AS	304 594	304 594	0	0
Sum	324 594	324 594	0	0

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet Cafe Osebro AS fordi konsernet som enhet ved balansedagene 31.12.21 ikke overstiger grensene for små foretak.

Note 8 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår bundne skattetrekksmidler med kr 136 159.
Skyldig forskuddstrekk utgjør pr 31.12.2022 kr 134 265.

Note 9 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Koks Brasserie AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200	1 000,00	200 000,00
Sum	200	1 000,00	200 000,00

Eierstruktur

	Antall	Eierandel
Cafe Osebro AS	200	100,00
Totalt antall aksjer	200	100,00



ÅRSRAPPORT

for

2022

Koks Brasserie AS

Org.nr.: 994 565 907



Koks Brasserie AS

Resultatregnskap

DRIFTSINNTEKTER OG -KOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		7 337 428	5 848 249
Andre driftsinntekter		383 852	1 042 146
Sum driftsinntekter		7 721 279	6 890 395
Varekostnad		2 305 014	1 656 722
Lønnskostnad	2	2 978 512	2 625 895
Ordinære avskrivninger	3	214 000	196 000
Andre driftskostnader	2	2 286 835	2 001 549
Sum driftskostnader		7 784 361	6 480 166
Driftsresultat		-63 082	410 229
FINANSINNTEKTER OG -KOSTNADER			
Rentekostnader		49 861	44 861
Andre finanskostnader		12 123	9 873
Resultat av finansposter		-61 984	-54 733
Ordinært resultat før skattekostnad		-125 065	355 495
Skattekostnad på resultat	4	-27 472	78 209
ÅRETS RESULTAT	5	-97 593	277 286
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	5	0	277 286
Overført fra annen egenkapital	5	97 593	0
Sum overføringer		-97 593	277 286



Koks Brasserie AS

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	41 901	14 429
Sum immaterielle eiendeler		41 901	14 429
Varige driftsmidler			
Påkost leide lokaler	3, 6	382 799	455 799
Driftsløsøre, inventar o.l.	3, 6	353 905	377 500
Sum varige driftsmidler		736 703	833 298
SUM ANLEGGSMIDLER		778 604	847 727
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varelager	6	209 759	289 156
Sum varer		209 759	289 156
Fordringer			
Kundefordringer	6	318 131	179 389
Andre kortsiktige fordringer		150 667	277 627
Konsernfordring	7	1 279 329	579 329
Sum fordring		1 748 127	1 036 344
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	156 813	423 844
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		156 813	423 844
SUM OMLØPSMIDLER		2 114 699	1 749 344
SUM EIENDELER		2 893 304	2 597 072



Koks Brasserie AS

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	200 000	200 000
Overkurs	5	1 000	1 000
Sum innskutt egenkapital		201 000	201 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	269 709	367 302
Sum opptjent egenkapital		269 709	367 302
SUM EGENKAPITAL		470 709	568 302
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	950 000	750 000
Sum langsiktig gjeld		950 000	750 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		356 930	303 198
Betalbar skatt	4	0	81 860
Skyldige offentlige avgifter	8	516 075	346 102
Kortsiktig konserngjeld	7	324 594	324 594
Annen kortsiktig gjeld		274 996	223 016
Sum kortsiktig gjeld		1 472 595	1 278 769
SUM GJELD		2 422 595	2 028 769
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 893 304	2 597 072

Porsgrunn, 25.05.2023
Koks Brasserie AS

Robert Imre Lind
styreleder/daglig leder

Hans Aarak
styremedlem

Henriette Eikevoll
styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 klassifisering 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.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

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 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 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	2 341 038	2 144 660
Arbeidsgiveravgift	336 646	307 919
Pensjonskostnader	46 525	39 164
Andre ytelser	254 303	134 152
Sum	2 978 512	2 625 895

Gjennomsnittlig antall årsverk: 6

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder eller til styret i 2022. Daglig leder mottar lønn fra Cafe Osebro AS som er morselskapet.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 58 700.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Påkost leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	2 974 449	737 481	3 711 931
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	117 405		117 405
= Anskaffelseskost 31.12.22	3 091 854	737 481	3 829 336
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	2 737 950	354 683	3 092 633
= Bokført verdi 31.12.22	353 905	382 798	736 703
Årets ordinære avskrivninger	141 000	73 000	214 000
Økonomisk levetid	6-7 år	10 år	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	81 860
Endring i utsatt skattefordel	-27 472	-3 651
Skattekostnad ordinært resultat	-27 472	78 209

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-125 065	355 495
Permanente forskjeller	191	0
Endring i midlertidige forskjeller	30 931	16 594
Skattepliktig inntekt	-93 943	372 089

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	81 860
Sum betalbar skatt i balansen	0	81 860

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-96 517	-65 586	30 931
Sum	-96 517	-65 586	30 931

Akkumulert fremførbart underskudd	-93 943	0	93 943
Grunnlag for utsatt skattefordel	-190 460	-65 586	124 874

Utsatt skattefordel (22 %)	-41 901	-14 429	27 472
-----------------------------------	----------------	----------------	---------------



Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	200 000	1 000	0	367 302	568 302
Endringer ført mot EK				0	0
Pr 01.01.2022	200 000	1 000	0	367 302	568 302
Årets resultat			0	-97 593	-97 593
Konsernbidrag, avgitt			0	0	0
Pr 31.12.2022	200 000	1 000	0	269 709	470 709

Note 6 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0

Gjeld som er sikret ved pant o.l.:	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	950 000

Bokført verdi av pantsatte eiendeler:	2022
Varebeholdning	209 759
Driftsmidler	736 703
Kundefordringer	318 131

Avdragsprofil (hele tusen):

2023	2024	2025	2026	2027	Sum
360 000	181 000	181 000	128 000	100 000	950 000

Det er i tillegg stilt husleie garanti på kr 493 626.



Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Cafe Osebro AS (mor)	0	0	1 279 329	579 329
Becks Drammen AS	0	0	0	0
Sum	0	0	1 279 329	579 329

	Kortsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
	2022	2021	2022	2021
Cafe Osebro AS (mor)	0	0	0	0
Øya Spiseri AS (søster)	20 000	20 000	0	0
Becks Drammen AS	304 594	304 594	0	0
Sum	324 594	324 594	0	0

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet Cafe Osebro AS fordi konsernet som enhet ved balansedagene 31.12.21 ikke overstiger grensene for små foretak.

Note 8 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår bundne skattetrekksmidler med kr 136 159.
Skyldig forskuddstrekk utgjør pr 31.12.2022 kr 134 265.

Note 9 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Koks Brasserie AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200	1 000,00	200 000,00
Sum	200	1 000,00	200 000,00

Eierstruktur

	Antall	Eierandel
Cafe Osebro AS	200	100,00
Totalt antall aksjer	200	100,00