



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Peder Kristian Børresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2024

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, 02.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 800	0
Sum inntekter		16 800	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		10 462	8 899
Sum kostnader		10 462	8 899
Driftsresultat		6 338	-8 899
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24 181	10 323
Sum finansinntekter		24 181	10 323
Annen finanskostnad		2	3
Sum finanskostnader		-2	-3
Netto finans		24 179	10 320
Resultat før skattekostnad		30 517	1 422
Skattekostnad		6 714	314
Årsresultat		23 803	1 108
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		23 803	1 108
Sum overføringer og disponeringer		23 803	1 108



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	38 081	38 081
Sum varige driftsmidler		38 081	38 081
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	10 500	10 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2, 3	400 000	400 000
Sum finansielle anleggsmidler		410 500	410 500
Sum anleggsmidler		448 581	448 581
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		674	674
Sum fordringer		674	674
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 051 340	1 071 137
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 051 340	1 071 137
Sum omløpsmidler		1 052 014	1 071 811
SUM EIENDELER		1 500 595	1 520 393



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		160 000	160 000
Annen innskutt egenkapital		-300	-300
Sum innskutt egenkapital		159 700	159 700
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 334 181	1 360 379
Sum opptjent egenkapital		1 334 181	1 360 379
Sum egenkapital		1 493 881	1 520 079
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		6 714	314
Sum kortsiktig gjeld		6 714	314
Sum gjeld		6 714	314
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 500 595	1 520 393



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 388180

Enheten

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

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: Peder Kristian Børresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2024

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, 02.05.2024

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: 989 222 481
COCTAILS & DREAMS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 800	0
Sum inntekter		16 800	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		10 462	8 899
Sum kostnader		10 462	8 899
Driftsresultat		6 338	-8 899
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24 181	10 323
Sum finansinntekter		24 181	10 323
Annen finanskostnad		2	3
Sum finanskostnader		-2	-3
Netto finans		24 179	10 320
Resultat før skattekostnad		30 517	1 422
Skattekostnad		6 714	314
Årsresultat		23 803	1 108
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		23 803	1 108
Sum overføringer og disponeringer		23 803	1 108



Organisasjonsnr: 989 222 481
COCTAILS & DREAMS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	1	38 081	38 081
Sum varige driftsmidler		38 081	38 081
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap			
	2	10 500	10 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
	2, 3	400 000	400 000
Sum finansielle anleggsmidler		410 500	410 500
Sum anleggsmidler		448 581	448 581
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			
		674	674
Sum fordringer		674	674
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		1 051 340	1 071 137
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 051 340	1 071 137
Sum omløpsmidler		1 052 014	1 071 811
SUM EIENDELER		1 500 595	1 520 393
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	160 000	160 000
Annen innskutt egenkapital	-300	-300
Sum innskutt egenkapital	159 700	159 700
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	1 334 181	1 360 379
Sum opptjent egenkapital	1 334 181	1 360 379
Sum egenkapital	1 493 881	1 520 079
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelser	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Betalbar skatt	6 714	314
Sum kortsiktig gjeld	6 714	314
Sum gjeld	6 714	314
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 500 595	1 520 393



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 Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum	Beløp
-----	-------

Note

1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Anskaffelseskost	01.01.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
------------------	--------	---------------------	---------------------



38081.00 0.00

Anskaffelseskost 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
38081.00 0.00

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
38081.00 0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

2

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Kortsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp



Note

3

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
400000.00

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



COCTAILS & DREAMS AS
989 222 481

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		16 800	0
Sum driftsinntekter		16 800	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		-10 462	-8 899
Sum driftskostnader		-10 462	-8 899
Driftsresultat		6 338	-8 899
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		24 181	10 323
Sum finansinntekter		24 181	10 323
Finanskostnader			
Annen finanskostnad		-2	-3
Sum finanskostnader		-2	-3
Netto finans		24 179	10 320
Resultat før skattekostnad		30 517	1 422
Skattekostnad		-6 714	-314
Årsresultat		23 803	1 108
Overføringer			
Annen egenkapital		23 803	1 108
Sum overføringer		23 803	1 108



COCTAILS & DREAMS AS
989 222 481

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	38 081	38 081
Sum varige driftsmidler		38 081	38 081
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	10 500	10 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2, 3	400 000	400 000
Sum finansielle anleggsmidler		410 500	410 500
Sum anleggsmidler		448 581	448 581
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		674	674
Sum fordringer		674	674
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 051 340	1 071 137
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 051 340	1 071 137
Sum omløpsmidler		1 052 014	1 071 811
SUM EIENDELER		1 500 595	1 520 393



COCTAILS & DREAMS AS
989 222 481

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		160 000	160 000
Annen innskutt egenkapital		-300	-300
Sum innskutt egenkapital		159 700	159 700
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 334 181	1 360 379
Sum opptjent egenkapital		1 334 181	1 360 379
Sum egenkapital		1 493 881	1 520 079
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		6 714	314
Sum kortsiktig gjeld		6 714	314
Sum gjeld		6 714	314
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 500 595	1 520 393

Peder Kristian Børresen
styrets leder



COCTAILS & DREAMS AS
989 222 481

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	38 081
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	38 081
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	0
Balanseført verdi per 31.12.	38 081



COCTAILS & DREAMS AS
989 222 481

Note 2 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Note 3 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	400 000
---	---------

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.