



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 248 867
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POKALEN AKER BRYGGE AS
Forretningsadresse: Bryggetorget 14
0250 OSLO

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: Morten Guldvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2023

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, 05.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 453 144	
Annen driftsinntekt		65 651	
Sum inntekter		7 518 795	
Kostnader			
Varekostnad		2 253 797	
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	128 328	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		7 466 266	13 633
Sum kostnader		9 848 391	13 633
Driftsresultat		-2 329 596	-13 633
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		622	
Annen renteinntekt		738	233
Sum finansinntekter		1 360	233
Rentekostnad til foretak i samme konsern		54 150	5 335
Annen rentekostnad		2 837	395
Sum finanskostnader		56 987	5 730
Netto finans		-55 627	-5 497
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 385 223	-19 130
Skattekostnad på resultat	3	-524 750	-4 208
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 860 473	-14 922
Årsresultat	4	-1 860 473	-14 922
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 860 473	-14 922
Totalresultat		-1 860 473	-14 922



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 860 473	-14 922
Sum overføringer og disponeringer		-1 860 473	-14 922



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	619 754	290 000
Sum varige driftsmidler		619 754	290 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	969 208	957 500
Sum finansielle anleggsmidler		969 208	957 500
Sum anleggsmidler		1 588 962	1 247 500
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		524 513	
Fordringer			
Kundefordringer		97 576	
Andre kortsiktige fordringer		230 218	
Konsernfordringer		2 444 899	19 129
Sum fordringer		2 772 693	19 129
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		25 296	1 015 953
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 296	1 015 953
Sum omløpsmidler		3 322 503	1 035 082
SUM EIENDELER		4 911 464	2 282 582

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Annen innskutt egenkapital		9 351	9 351
Sum innskutt egenkapital		39 351	39 351
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		31 626	
Udekket tap			14 922
Sum opptjent egenkapital		31 626	-14 922
Sum egenkapital	4	70 977	24 429
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	4 683	
Andre avsetninger for forpliktelser	5		1 500 000
Sum avsetninger for forpliktelser		4 683	1 500 000
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld			605 335
Øvrig langsiktig gjeld	5		
Sum annen langsiktig gjeld			605 335
Sum langsiktig gjeld		4 683	2 105 335
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		840 464	91 896
Betalbar skatt	3	8 445	
Skyldig offentlige avgifter			60 922
Kortsiktig konserngjeld		3 986 895	
Sum kortsiktig gjeld		4 835 805	152 818
Sum gjeld		4 840 488	2 258 153
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 911 464	2 282 582



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 552029

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 248 867
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POKALEN AKER BRYGGE AS
Forretningsadresse: Bryggetorget 14
0250 OSLO

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: Morten Guldvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 03.07.2023



Organisasjonsnr: 927 248 867
POKALEN AKER BRYGGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 453 144	
Annen driftsinntekt		65 651	
Sum inntekter		7 518 795	
Kostnader			
Varekostnad		2 253 797	
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	128 328	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		7 466 266	13 633
Sum kostnader		9 848 391	13 633
Driftsresultat		-2 329 596	-13 633
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		622	
Annen renteinntekt		738	233
Sum finansinntekter		1 360	233
Rentekostnad til foretak i samme konsern		54 150	5 335
Annen rentekostnad		2 837	395
Sum finanskostnader		56 987	5 730
Netto finans		-55 627	-5 497
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 385 223	-19 130
Skattekostnad på resultat	3	-524 750	-4 208
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 860 473	-14 922
Årsresultat	4	-1 860 473	-14 922
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 860 473	-14 922
Totalresultat		-1 860 473	-14 922
Overføringer og disponeringer			



Udekket tap	-1 860 473	-14 922
Sum overføringer og disponeringer	-1 860 473	-14 922



Organisasjonsnr: 927 248 867
POKALEN AKER BRYGGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	619 754	290 000
Sum varige driftsmidler		619 754	290 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	969 208	957 500
Sum finansielle anleggsmidler		969 208	957 500
Sum anleggsmidler		1 588 962	1 247 500
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		524 513	
Fordringer			
Kundefordringer		97 576	
Andre kortsiktige fordringer		230 218	
Konsernfordringer		2 444 899	19 129
Sum fordringer		2 772 693	19 129
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		25 296	1 015 953
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 296	1 015 953
Sum omløpsmidler		3 322 503	1 035 082
SUM EIENDELER		4 911 464	2 282 582
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000



Beholdning av egne aksjer	6		
Annen innskutt egenkapital		9 351	9 351
Sum innskutt egenkapital		39 351	39 351
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		31 626	
Udekket tap			14 922
Sum opptjent egenkapital		31 626	-14 922
Sum egenkapital	4	70 977	24 429
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	4 683	
Andre avsetninger for forpliktelseser	5		1 500 000
Sum avsetninger for forpliktelseser		4 683	1 500 000
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld			605 335
Øvrig langsiktig gjeld	5		
Sum annen langsiktig gjeld			605 335
Sum langsiktig gjeld		4 683	2 105 335
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		840 464	91 896
Betalbar skatt	3	8 445	
Skyldig offentlige avgifter			60 922
Kortsiktig konserngjeld		3 986 895	
Sum kortsiktig gjeld		4 835 805	152 818
Sum gjeld		4 840 488	2 258 153
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 911 464	2 282 582



Organisasjonsnr: 927 248 867
POKALEN AKER BRYGGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

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

<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>
-----------------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

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



Årsregnskap 2022 Pokalen Aker Brygge AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 927 248 867



Resultatregnskap

Pokalen Aker Brygge AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		7 453 144	0
Annen driftsinntekt		65 651	0
Sum driftsinntekter		7 518 795	0
Varekostnad		2 253 797	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	128 328	0
Annen driftskostnad		7 466 266	13 633
Sum driftskostnader		9 848 391	13 633
Driftsresultat		-2 329 596	-13 633
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		622	0
Annen renteinntekt		738	233
Rentekostnad til foretak i samme konsern		54 150	5 335
Annen rentekostnad		2 837	395
Resultat av finansposter		-55 627	-5 497
Resultat før skattekostnad		-2 385 223	-19 130
Skattekostnad på resultat	3	-524 750	-4 208
Årsresultat	4	-1 860 473	-14 922
Overføringer			
Overført til udekket tap		1 860 473	14 922
Sum overføringer		-1 860 473	-14 922



Balanse

Pokalen Aker Brygge AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	619 754	290 000
Sum varige driftsmidler		619 754	290 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	969 208	957 500
Sum finansielle anleggsmidler		969 208	957 500
Sum anleggsmidler		1 588 962	1 247 500
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		524 513	0
Fordringer			
Kundefordringer		97 576	0
Andre kortsiktige fordringer		230 218	0
Konsernfordringer		2 444 899	19 129
Sum fordringer		2 772 693	19 129
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		25 296	1 015 953
Sum omløpsmidler		3 322 503	1 035 082
Sum eiendeler		4 911 464	2 282 582



Balanse

Pokalen Aker Brygge AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		9 351	9 351
Sum innskutt egenkapital		39 351	39 351
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		31 626	0
Udekket tap		0	-14 922
Sum opptjent egenkapital		31 626	-14 922
Sum egenkapital	4	70 977	24 429
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	4 683	0
Andre avsetninger for forpliktelser	5	0	1 500 000
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		0	605 335
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		840 464	91 896
Betalbar skatt	3	8 445	0
Skyldig offentlige avgifter		0	60 922
Konserngjeld		3 986 895	0
Sum kortsiktig gjeld		4 835 805	152 818
Sum gjeld		4 840 488	2 258 153
Sum egenkapital og gjeld		4 911 464	2 282 582

17.04.2023

Styret i Pokalen Aker Brygge AS

Morten Guldvik

styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av 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.



Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Selskapet har ikke ansatte

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Note 2 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2022	290 000	290 000
Tilgang	633 082	633 082
Avgang	-175 000	-175 000
Anskaffelseskost 31.12.2022	748 082	748 082
Akkumulerte avskrivninger 31.12	128 328	128 328
Bokført verdi 31.12.2022	619 754	619 754
Årets avskrivninger	128 328	128 328
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2022	128 328	128 328
Økonomisk levetid	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	8 445	0
Endring i utsatt skatt	-533 195	-4 208
Skattekostnad ordinært resultat	-524 750	-4 208
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-2 385 223	-19 130
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-21 288	0
Mottatt konsernbidrag	2 444 899	0
Skattepliktig inntekt	38 388	-19 130
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-529 433	-4 208
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	537 878	4 208
Sum betalbar skatt i balansen	8 445	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	21 288	0	-21 288
Sum	21 288	0	-21 288
Grunnlag for utsatt skatt	21 288	0	-21 288
Utsatt skatt (22 %)	4 683	0	-4 683

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	30 000	0	9 351	0	-14 922	24 429
Årets resultat	0	0	0	0	-1 860 473	-1 860 473
Konsernbidrag mottatt	0	0	0	31 626	1 875 395	1 907 021
Pr 31.12.2022	30 000	0	9 351	31 626	0	70 977

Note 5 Andre langsiktige fordringer og andre avsetninger for forpliktelser

Andre langsiktige fordringer består av kostnader knyttet til inngåelse av leiekontrakt og periodiseres fom. åpningsdato.

Andre avsetninger for forpliktelser gjelder byggebidrag som periodiseres over leieperioden.



Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Pokalen Aker Brygge AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Skagstindgruppen AS	30	100,0	100,0