



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 895 394
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CLUBASSIST AS
Forretningsadresse: Masteveien 3
1481 HAGAN

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: Thor Harald Haraldsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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, 27.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	4 500 818	3 226 248
Annen driftsinntekt			799
Sum inntekter		4 500 818	3 227 046
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		335 369	-76 745
Varekostnad		1 621 731	2 230 912
Lønnskostnad	2	990 491	1 262 218
Annen driftskostnad		805 218	1 469 774
Sum kostnader		3 752 809	4 886 158
Driftsresultat		748 009	-1 659 112
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-60 979	-64 229
Annen finansinntekt		1 637	16 438
Sum finansinntekter		-59 342	-47 791
Rentekostnad til foretak i samme konsern		133	
Annen rentekostnad		51 573	74 499
Annen finanskostnad		10 800	10 803
Sum finanskostnader		62 506	85 303
Netto finans		-121 848	-133 094
Ordinært resultat før skattekostnad		626 161	-1 792 206
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		626 161	-1 792 206
Årsresultat	1	626 161	-1 792 206
Årsresultat etter minoritetsinteresser		626 161	-1 792 206



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		626 161	-1 792 206
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		626 161	-1 792 206
Sum overføringer og disponeringer		626 161	-1 792 206



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		450 388	785 758
Fordringer			
Kundefordringer		2 347 350	217 769
Andre kortsiktige fordringer		56 074	442 359
Sum fordringer		2 403 424	660 128
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		26 777	59 113
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		26 777	59 113
Sum omløpsmidler		2 880 589	1 504 998
SUM EIENDELER		2 880 589	1 504 998
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 4	168 000	168 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs	1	1 935 640	1 935 640
Sum innskutt egenkapital	1	2 103 640	2 103 640
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 247 795	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udekket tap	1	6 532 421	7 158 582
Sum opptjent egenkapital		-5 284 626	-7 158 582
Sum egenkapital	1	-3 180 986	-5 054 942
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån		717 214	602 214
Sum annen langsiktig gjeld		717 214	602 214
Sum langsiktig gjeld		717 214	602 214
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 181 782	3 212 106
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		700 459	325 289
Kortsiktig konserngjeld		207 000	
Annen kortsiktig gjeld		2 255 120	2 420 332
Sum kortsiktig gjeld		5 344 361	5 957 727
Sum gjeld		6 061 575	6 559 941
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 880 589	1 504 998



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 697722

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 895 394
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CLUBASSIST AS
Forretningsadresse: Masteveien 3
1481 HAGAN

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: Thor Harald Haraldsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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, 02.08.2024

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: 912 895 394
CLUBASSIST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	4 500 818	3 226 248
Annen driftsinntekt			799
Sum inntekter		4 500 818	3 227 046
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		335 369	-76 745
Varekostnad		1 621 731	2 230 912
Lønnskostnad	2	990 491	1 262 218
Annen driftskostnad		805 218	1 469 774
Sum kostnader		3 752 809	4 886 158
Driftsresultat		748 009	-1 659 112
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-60 979	-64 229
Annen finansinntekt		1 637	16 438
Sum finansinntekter		-59 342	-47 791
Rentekostnad til foretak i samme konsern		133	
Annen rentekostnad		51 573	74 499
Annen finanskostnad		10 800	10 803
Sum finanskostnader		62 506	85 303
Netto finans		-121 848	-133 094
Ordinært resultat før skattekostnad		626 161	-1 792 206
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		626 161	-1 792 206
Årsresultat	1	626 161	-1 792 206
Årsresultat etter minoritetsinteresser		626 161	-1 792 206
Totalresultat		626 161	-1 792 206
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		626 161	-1 792 206
Sum overføringer og disponeringer		626 161	-1 792 206





Organisasjonsnr: 912 895 394
CLUBASSIST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		450 388	785 758
Fordringer			
Kundefordringer		2 347 350	217 769
Andre kortsiktige fordringer		56 074	442 359
Sum fordringer		2 403 424	660 128
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		26 777	59 113
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		26 777	59 113
Sum omløpsmidler		2 880 589	1 504 998
SUM EIENDELER		2 880 589	1 504 998
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 4	168 000	168 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs	1	1 935 640	1 935 640
Sum innskutt egenkapital	1	2 103 640	2 103 640
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 247 795	
Udekket tap	1	6 532 421	7 158 582
Sum opptjent egenkapital		-5 284 626	-7 158 582
Sum egenkapital	1	-3 180 986	-5 054 942
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		



Annen langsiktig gjeld		
Konvertible lån	717 214	602 214
Sum annen langsiktig gjeld	717 214	602 214
Sum langsiktig gjeld	717 214	602 214
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	2 181 782	3 212 106
Betalbar skatt		
Skyldig offentlige avgifter	700 459	325 289
Kortsiktig konserngjeld	207 000	
Annen kortsiktig gjeld	2 255 120	2 420 332
Sum kortsiktig gjeld	5 344 361	5 957 727
Sum gjeld	6 061 575	6 559 941
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 880 589	1 504 998



Organisasjonsnr: 912 895 394
CLUBASSIST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
4.50

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.



Årsregnskap 2023 Clubassist AS

Org.nr.: 912 895 394

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Utarbeidet av:

Fiala Regnskap AS
Wessels gate 8
0165 OSLO
Org.nr.: 983 150 187



Autorisert Regnskapsførerselskap



Resultatregnskap			
Clubassist AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	4 500 818	3 226 248
Annen driftsinntekt		0	799
Sum driftsinntekter		4 500 818	3 227 046
Varekostnad		1 621 731	2 230 912
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		335 369	-76 745
Lønnskostnad	2	990 491	1 262 218
Annen driftskostnad		805 218	1 469 774
Sum driftskostnader		3 752 809	4 886 158
Driftsresultat		748 009	-1 659 112
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-60 979	-64 229
Annen finansinntekt		1 637	16 438
Rentekostnad til foretak i samme konsern		133	0
Annen rentekostnad		51 573	74 499
Annen finanskostnad		10 800	10 803
Resultat av finansposter		-121 848	-133 094
Resultat før skattekostnad		626 161	-1 792 206
Årsresultat	1	626 161	-1 792 206
Overføringer			
Overført til udekket tap		-626 161	1 792 206
Sum overføringer		626 161	-1 792 206



Balanse			
Clubassist AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		450 388	785 758
Fordringer			
Kundefordringer		2 347 350	217 769
Andre kortsiktige fordringer		56 074	442 359
Sum fordringer		2 403 424	660 128
Bankinnskudd, kontanter o.l.		26 777	59 113
Sum omløpsmidler		2 880 589	1 504 998
Sum eiendeler		2 880 589	1 504 998

Clubassist AS

Side 3



Balanse			
Clubassist AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 4	168 000	168 000
Overkurs	1	1 935 640	1 935 640
Sum innskutt egenkapital	1	2 103 640	2 103 640
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 247 795	0
Udekket tap	1	-6 532 421	-7 158 582
Sum opptjent egenkapital		-5 284 626	-7 158 582
Sum egenkapital	1	-3 180 986	-5 054 942
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån		717 214	602 214
Sum annen langsiktig gjeld		717 214	602 214
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 181 782	3 212 106
Skyldig offentlige avgifter		700 459	325 289
Konserngjeld		207 000	0
Annen kortsiktig gjeld		2 255 120	2 420 332
Sum kortsiktig gjeld		5 344 361	5 957 727
Sum gjeld		6 061 575	6 559 941
Sum egenkapital og gjeld		2 880 589	1 504 998
Nittedal, 30.06.2024 Styret i Clubassist AS			
_____ Thor Harald Haraldsen styreleder/daglig leder		_____ DAG FODSTAD styremedlem	
Clubassist AS		Side 4	



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 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 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2022	168 000	1 935 640	0	-7 158 582	-5 054 942
Pr. 01.01.2023	168 000	1 935 640	0	-7 158 582	-5 054 942
Årets overskudd			626 161	0	626 161
Pr. 31.12.2023	168 000	1 935 640	626 161	-7 158 582	-4 428 781

Egenkapitalen er tapt og styret er kjent med sin handlingsplikt. Styret har iverksatt tiltak for å sikre fortsatt drift. Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.



Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	811 194	992 608
Arbeidsgiveravgift	157 736	220 648
Pensjonskostnader	0	43 034
Andre ytelser	21 561	5 928
Sum	990 491	1 262 218

Selskapet har i 2023 sysselsatt 4 årsverk. Årsverk består av flere deltidsansatte.

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	626 161	-1 792 206
Permanente forskjeller	83 892	34 170
Anvendelse av fremførbart underskudd	-710 053	0
Skattepliktig inntekt	0	-1 758 036
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
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 161 523	-7 119 371	-1 957 848
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 161 523	7 119 371	1 957 848
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Clubassist AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	168 000	1,0	168 000
Sum	168 000		168 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
ORIGINAL EIENDOM AS	94 800	56,4	56,4
PER ARNE AAMODT	41 600	24,8	24,8
DAG FODSTAD	31 600	18,8	18,8
Totalt antall aksjer	168 000	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
DAG FODSTAD	styremedlem	31 600
Totalt antall aksjer		31 600

Note 5 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et overskudd på kr. 626 161 etter skatt, mot kr. -1 792 206 i 2022. Det er på slutten av 2023 inngått kunde avtale som sikrer inntekt i 2024. Omsetningen forventer vi vil gi positive bidrag til resultatet i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.