



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### 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: Peder Børresen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2023

### 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, 05.05.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt			42 000
<b>Sum inntekter</b>			<b>42 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	8 899	9 155
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 899</b>	<b>9 155</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-8 899</b>	<b>32 846</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		10 323	3 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>10 323</b>	<b>3 000</b>
Annen rentekostnad		3	
Annen finanskostnad			29 999
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3</b>	<b>29 999</b>
<b>Netto finans</b>		<b>10 320</b>	<b>-26 999</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 422</b>	<b>5 847</b>
Skattekostnad		314	1 662
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 107</b>	<b>4 184</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 108</b>	<b>4 185</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		1 108	4 185
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 108</b>	<b>4 185</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	38 081	38 081
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>38 081</b>	<b>38 081</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap		10 500	10 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	400 000	400 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>410 500</b>	<b>410 500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>448 581</b>	<b>448 581</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			12 000
Andre fordringer		674	674
<b>Sum fordringer</b>		<b>674</b>	<b>12 674</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 071 137	1 059 378
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 071 137</b>	<b>1 059 378</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 071 811</b>	<b>1 072 052</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 520 393</b>	<b>1 520 633</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Aksjekapital (1 aksjer à kr 160 000,00)	5, 6	160 000	160 000
Annen innskutt egenkapital	6	-300	-300
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>159 700</b>	<b>159 700</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	1 360 379	1 359 271
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 360 379</b>	<b>1 359 271</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>1 520 079</b>	<b>1 518 971</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt		314	1 662
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>314</b>	<b>1 662</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>314</b>	<b>1 662</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 520 393</b>	<b>1 520 633</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 620721

#### Enheten

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

#### 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: Peder Børresen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2023

#### 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 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, 17.07.2023

---

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: 989 222 481  
COCTAILS & DREAMS AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt			42 000
<b>Sum inntekter</b>			<b>42 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	8 899	9 155
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 899</b>	<b>9 155</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-8 899</b>	<b>32 846</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		10 323	3 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>10 323</b>	<b>3 000</b>
Annen rentekostnad		3	
Annen finanskostnad			29 999
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3</b>	<b>29 999</b>
<b>Netto finans</b>		<b>10 320</b>	<b>-26 999</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
skattekostnad		1 422	5 847
Skattekostnad		314	1 662
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 107</b>	<b>4 184</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 108</b>	<b>4 185</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		1 108	4 185
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 108</b>	<b>4 185</b>



Organisasjonsnr: 989 222 481  
COCTAILS & DREAMS AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner,  
ol.

2

38 081

38 081

Sum varige driftsmidler

38 081

38 081

#### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i

tilknyttet selskap

10 500

10 500

Lån til tilknyttet

selskap og felles

kontrollert virksomhet

3

400 000

400 000

Sum finansielle

anleggsmidler

410 500

410 500

Sum anleggsmidler

448 581

448 581

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer

12 000

Andre fordringer

674

674

Sum fordringer

674

12 674

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

4

1 071 137

1 059 378

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

1 071 137

1 059 378

Sum omløpsmidler

1 071 811

1 072 052

SUM EIENDELER

1 520 393

1 520 633

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 aksjer à

kr 160 000,00)

5, 6

160 000

160 000

Annen innskutt egenkapital

6

-300

-300



Sum innskutt egenkapital		159 700	159 700
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	1 360 379	1 359 271
Sum opptjent egenkapital		1 360 379	1 359 271
Sum egenkapital	6	1 520 079	1 518 971
Sum langsiktig gjeld		0	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt		314	1 662
Sum kortsiktig gjeld		314	1 662
Sum gjeld		314	1 662
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 520 393</b>	<b>1 520 633</b>



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 Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

## 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

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.

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**  
Se eventuelle andre vedlegg.



## Noter 2022

### COCTAILS & DREAMS AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

#### Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

#### Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	38 081
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>38 081</b>
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2022</b>	<b>38 081</b>

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

#### Note 3 - Konsern lån annet foretak

Type	2022	2021
Foretak i samme konsern		
Tilknyttet selskap	400 000	400 000



Felles kontrollert virksomhet

## Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1	160 000,00	160 000,00
<b>Sum</b>	<b>1</b>		<b>160 000,00</b>

Akseieier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Børresen, Peder Kristian (Styreleder)	1	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	160 000	(300)	1 359 271	1 518 971
Årets resultat			1 108	1 108
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>160 000</b>	<b>(300)</b>	<b>1 360 379</b>	<b>1 520 079</b>

## Note 7 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

## Note 8 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

## Note 9 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 422	5 847
+/- Permanente forskjeller	3	29 999
- Fremførbart underskudd		(28 289)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>1 425</b>	<b>7 556</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	314	1 662
Sum	314	1 662
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>314</b>	<b>1 662</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	314	1 662
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>314</b>	<b>1 662</b>



**Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel**

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2022</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Endring</b>
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>