



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	990 074 089
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KLATREVERKET AS
Forretningsadresse:	Myrens verksted 1A 0473 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Dag Cappelen Papazian
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.06.2023

### 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, 19.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	37 932 577	19 154 460
<b>Sum inntekter</b>		<b>37 932 577</b>	<b>19 154 460</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 174 534	1 709 123
Lønnskostnad	3	14 467 403	6 946 616
Avskrivning	4, 5	1 726 555	1 122 986
Annen driftskostnad	3	11 514 427	5 966 256
<b>Sum kostnader</b>		<b>30 882 920</b>	<b>15 744 981</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>7 049 658</b>	<b>3 409 479</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		8 446	4 479
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>8 446</b>	<b>4 479</b>
Annen finanskostnad		10 109	6 123
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10 109</b>	<b>6 123</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 663</b>	<b>-1 644</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>7 047 995</b>	<b>3 407 836</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 550 475	749 724
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 497 520</b>	<b>2 658 112</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 497 520</b>	<b>2 658 112</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	7	8 010 000	5 000 000
Overføringer annen egenkapital	7	-2 512 480	-2 341 888
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 497 520</b>	<b>2 658 112</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	5	78 777	113 790
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>78 777</b>	<b>113 790</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	9 778 053	7 132 836
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>9 778 053</b>	<b>7 132 836</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	8	7 943 171	7 268 201
Lån til foretak i samme konsern	9	3 466 208	2 866 208
Investeringer i aksjer og andeler	8	15 000	15 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>11 424 379</b>	<b>10 149 409</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>21 281 210</b>	<b>17 396 035</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	10	<b>1 537 957</b>	<b>1 359 876</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		390 378	278 920
Andre fordringer		275 553	912 129
<b>Sum fordringer</b>		<b>665 931</b>	<b>1 191 049</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	11	<b>13 429 815</b>	<b>13 710 370</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>15 633 703</b>	<b>16 261 295</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>36 914 913</b>	<b>33 657 330</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 12	180 000	180 000
Overkurs	7	58 023	58 023
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>238 023</b>	<b>238 023</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	17 403 122	19 915 602
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>17 403 122</b>	<b>19 915 602</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>17 641 145</b>	<b>20 153 625</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	315 967	324 348
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>315 967</b>	<b>324 348</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>315 967</b>	<b>324 348</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		774 175	2 769 488
Betalbar skatt	6	1 558 856	756 932
Skyldige offentlige avgifter	11	1 379 588	860 936
Annen kortsiktig gjeld	9	7 235 182	3 792 001
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>18 957 801</b>	<b>13 179 358</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>19 273 768</b>	<b>13 503 706</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>36 914 913</b>	<b>33 657 330</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 563985

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 990 074 089  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KLATREVERKET AS  
Forretningsadresse: Myrens verksted 1A  
0473 OSLO

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

**Konsern**

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Dag Cappelen Papazian  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

**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, 10.07.2023



Organisasjonsnr: 990 074 089  
KLATREVERKET AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	37 932 577	19 154 460
<b>Sum inntekter</b>		<b>37 932 577</b>	<b>19 154 460</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 174 534	1 709 123
Lønnskostnad	3	14 467 403	6 946 616
Avskrivning	4, 5	1 726 555	1 122 986
Annen driftskostnad	3	11 514 427	5 966 256
<b>Sum kostnader</b>		<b>30 882 920</b>	<b>15 744 981</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>7 049 658</b>	<b>3 409 479</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		8 446	4 479
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>8 446</b>	<b>4 479</b>
Annen finanskostnad		10 109	6 123
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10 109</b>	<b>6 123</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 663</b>	<b>-1 644</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 550 475	749 724
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 497 520</b>	<b>2 658 112</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 497 520</b>	<b>2 658 112</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	7	8 010 000	5 000 000
Overføringer annen egenkapital	7	-2 512 480	-2 341 888
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 497 520</b>	<b>2 658 112</b>



Organisasjonsnr: 990 074 089  
KLATREVERKET AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	5	78 777	113 790
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>78 777</b>	<b>113 790</b>

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	9 778 053	7 132 836
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>9 778 053</b>	<b>7 132 836</b>

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	8	7 943 171	7 268 201
Lån til foretak i samme konsern	9	3 466 208	2 866 208
Investeringer i aksjer og andeler	8	15 000	15 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>11 424 379</b>	<b>10 149 409</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>21 281 210</b>	<b>17 396 035</b>
--------------------------	--	-------------------	-------------------

##### Omløpsmidler

##### Varer

<b>Sum varer</b>	10	<b>1 537 957</b>	<b>1 359 876</b>
------------------	----	------------------	------------------

##### Fordringer

Kundefordringer		390 378	278 920
Andre fordringer		275 553	912 129
<b>Sum fordringer</b>		<b>665 931</b>	<b>1 191 049</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	11	<b>13 429 815</b>	<b>13 710 370</b>
--	----	-------------------	-------------------

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>15 633 703</b>	<b>16 261 295</b>
-------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>36 914 913</b>	<b>33 657 330</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 12	180 000	180 000
Overkurs	7	58 023	58 023



<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>238 023</b>	<b>238 023</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	17 403 122	19 915 602
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>17 403 122</b>	<b>19 915 602</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>17 641 145</b>	<b>20 153 625</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	315 967	324 348
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>315 967</b>	<b>324 348</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>315 967</b>	<b>324 348</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		774 175	2 769 488
Betalbar skatt	6	1 558 856	756 932
Skyldige offentlige avgifter	11	1 379 588	860 936
Annen kortsiktig gjeld	9	7 235 182	3 792 001
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>18 957 801</b>	<b>13 179 358</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>19 273 768</b>	<b>13 503 706</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>36 914 913</b>	<b>33 657 330</b>



Organisasjonsnr: 990 074 089  
KLATREVERKET AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**  
12

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	300000.00	0.60	180000.00

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Zapcap AS	150630.00	50.21%	Ordinære aksjer
Bjørn Erik Edin	42990.00	14.33%	Ordinære aksjer
Håkon Vego	28290.00	9.43%	Ordinære aksjer
Per Rangvald Buggenæss	16980.00	5.66%	Ordinære aksjer
Harald Mathias Løvlie	11310.00	3.77%	Ordinære aksjer
Zenith Zum AS	10915.00	3.64%	Ordinære aksjer
Roy Tore Fallaas	10170.00	3.39%	Ordinære aksjer
Lhotse Invest AS	8490.00	2.83%	Ordinære aksjer
Sven Stokkeland	8490.00	2.83%	Ordinære aksjer
R&f Invest AS	6065.00	2.02%	Ordinære aksjer
Endre Coleman Veka	5670.00	1.89%	Ordinære aksjer
<b>Sum</b>	<b>Sum antall</b>	<b>Sum eierandel</b>	
	300000.00	100.00%	

**Note**  
3

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12521713.00	5928566.00

  

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1690197.00	847911.00

  

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	169502.00	78754.00

  

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
----------------------	--------------	------------------



85992.00 91385.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14467404.00	6946616.00

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

## Note

### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
27.00

## Note

### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

## Note

8

### Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

#### Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Drammen Klatresenter AS	90.10%	90.10%	3015604.00	33241.00
Kristiansand Klatresenter AS	69.67%	69.67%	5038363.00	-854810.00

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Klatreverket AS	Sandakerveien 24c, 0473 Oslo

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Ja

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**  
Det utarbeides ikke konsernregnskap, i henhold til unntaksregler for små foretak.

## Note

### Skattekostnad

Resultatført skatt på ordinært resultat



Skattepliktig inntekt

Betalbar skatt i balansen

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



Til generalforsamlingen i Klatreverket AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Klatreverket AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 5.497.520. Årsregnskapet 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 årsregnskapet 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 konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS  
St. Olavs gate 25, 0166 OSLO  
Postboks 62 Sentrum, 0101 OSLO  
Organisasjonsnummer/revisornummer:  
Foretaksregisteret NO 894934352 MVA

E-mail: [post@flattum.no](mailto:post@flattum.no)  
Web: [www.flattum.no](http://www.flattum.no)  
Telefon: +47 22 98 21 20  
Medlemskap: Den norske Revisorforening  
Regnskap Norge

Internasjonal forbindelse:





*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 utilsiktede 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 18. juni 2023

**Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS**

Knut Einar Rishovd  
Statsautorisert revisor



Klatreverket AS

Org.nr: 990 074 089

---

## Årsrapport for 2022

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: V8K2P-1L0S1-HYJ0E-XGNSN-HZ8U3-FAXM8



## Klatreverket AS

Org.nr: 990 074 089

### Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt	2	37 932 577	19 154 460
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		3 174 534	1 709 123
Lønnskostnad	3	14 467 403	6 946 616
Avskrivning	4, 5	1 726 555	1 122 986
Annen driftskostnad	3	11 514 427	5 966 256
Sum driftskostnader		30 882 920	15 744 981
Driftsresultat		7 049 658	3 409 479
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		8 446	4 479
Annen finanskostnad		10 109	6 123
Netto finansposter		-1 663	-1 644
Ordinært resultat før skattekostnad		7 047 995	3 407 836
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 550 475	749 724
<b>Årsresultat</b>		<b>5 497 520</b>	<b>2 658 112</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte	7	8 010 000	5 000 000
Overføringer annen egenkapital	7	-2 512 480	-2 341 888
Sum disponert		5 497 520	2 658 112

Penneo Dokumentnøkkel: V8K2P-1L0S1-HYJ0E-XGNSN-HZ8U3-FAXM8



### Klatreverket AS

Org.nr: 990 074 089

#### Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	5	78 777	113 790
Sum immaterielle eiendeler		78 777	113 790
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	9 778 053	7 132 836
Sum varige driftsmidler		9 778 053	7 132 836
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	8	7 943 171	7 268 201
Lån til foretak i samme konsern	9	3 466 208	2 866 208
Investeringer i aksjer og andeler	8	15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		11 424 379	10 149 409
Sum anleggsmidler		21 281 210	17 396 035
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	10	1 537 957	1 359 876
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		390 378	278 920
Andre fordringer		275 553	912 129
Sum fordringer		665 931	1 191 049
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	13 429 815	13 710 370
Sum omløpsmidler		15 633 703	16 261 295
Sum eiendeler		36 914 913	33 657 330

Penneo Dokumentnøkkel: V8K2P-1L051-HYJQE-XGNSN-HZ8U3-FAXM8



### Klatreverket AS

Org.nr: 990 074 089

#### Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 12	180 000	180 000
Overkurs	7	58 023	58 023
Sum innskutt egenkapital		<u>238 023</u>	<u>238 023</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	17 403 122	19 915 602
Sum opptjent egenkapital		<u>17 403 122</u>	<u>19 915 602</u>
Sum egenkapital		<u>17 641 145</u>	<u>20 153 625</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	6	315 967	324 348
Sum avsetning for forpliktelser		<u>315 967</u>	<u>324 348</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		774 175	2 769 488
Betalbar skatt	6	1 558 856	756 932
Skyldige offentlige avgifter	11	1 379 588	860 936
Annen kortsiktig gjeld	9	7 235 182	3 792 001
Avsatt utbytte		8 010 000	5 000 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>18 957 801</u>	<u>13 179 358</u>
Sum gjeld		<u>19 273 768</u>	<u>13 503 706</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>36 914 913</u>	<u>33 657 330</u>

Oslo, 15. juni 2023

Eirik Austlid  
styreleder

Dag Cappelen Papazian  
nestleder, daglig leder

Margrete Singsaas  
styremedlem

Bjørn Erik Edin  
styremedlem

Mårten Gustav Fossum  
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: V8K2P-1L051-HYJ0E-XGNSN-HZ8U3-FAXM8



## Klatreverket AS

Org.nr: 990 074 089

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Datterselskap/tilknyttet selskap*

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige ytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

##### *Varebeholdninger*

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

##### *Valuta*

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

---



## Klatreverket AS

Org.nr: 990 074 089

### Noter til regnskapet for 2022

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

#### Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

#### Note 2 - Tilskudd

	2022	2021
Statlig kompensasjonsordning	0	1 378 888

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	12 521 713	5 928 566
Arbeidsgiveravgift	1 690 197	847 911
Pensjonskostnader	169 502	78 754
Andre ytelser	85 992	91 385
Sum	<u>14 467 404</u>	<u>6 946 616</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 27 årsverk

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillt kravene i denne lov.



## Klatreverket AS

Org.nr: 990 074 089

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 4 - Varige driftsmidler

	Klatrevegger, fast bygninginv.	Utleieutstyr	Bil	Maskiner	Inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	16 066 800	298 932	121 700	359 856	465 196	17 312 484
Tilgang kjøpte driftsmidler	3 757 171	173 974	0	195 575	210 039	4 336 759
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	19 823 971	472 906	121 700	555 431	675 235	21 649 243
Akk.avskrivning 31.12.	-10 808 893	-330 827	-121 700	-396 379	-213 391	-11 871 190
Balanseført pr. 31.12.	9 015 078	142 079	0	159 052	461 844	9 778 053
Årets avskrivninger	1 424 458	31 895	0	157 044	78 146	1 691 543
Økonomisk levetid	10 år	3 år	Ferdig avskrevet	3 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		Lineær	Lineær	

#### Note 5 - Immaterielle eiendeler

	Nettbutikk
Anskaffelseskost pr 01.01.	175 063
Anskaffelseskost 31.12.	175 063
Akk.avskrivninger 31.12.	-96 286
Balanseført verdi pr.31.12.	78 777
Årets avskrivninger	35 013
Avskrivningsplan	5 år Lineær

#### Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2022	2021
Betalbar skatt	1 558 856	756 932
Endring utsatt skatt	-8 381	-7 208
Årets totale skattekostnad	1 550 475	749 724



## Klatreverket AS

Org.nr: 990 074 089

### Noter til regnskapet for 2022

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	7 047 996	3 407 834
Permanente forskjeller	-380	0
Endring i midlertidige forskjeller	38 094	32 764
Årets skattegrunnlag	<u>7 085 710</u>	<u>3 440 598</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	1 558 856	756 932

  

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	1 686 215	1 724 309
Utestående fordringer	-250 000	-250 000
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>1 436 215</u>	<u>1 474 309</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	315 967	324 348

### Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	180 000	58 023	19 915 602	20 153 625
Årsresultat	0	0	5 497 520	5 497 520
Avsatt utbytte	0	0	-8 010 000	-8 010 000
Egenkapital 31.12.	<u>180 000</u>	<u>58 023</u>	<u>17 403 122</u>	<u>17 641 145</u>

### Note 8 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Navn på morselskap	Forretningskontor
Klatreverket AS	Sandakerveien 24c, 0473 Oslo

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Det utarbeides ikke konsernregnskap, i henhold til unntaksregler for små foretak.

Selskap	Kontor	Eierandel	Resultat 2022	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Drammen Klatresenter AS	Drammen	90,10 %	33 241	3 015 604	3 410 658
Kristiansand Klatresenter AS	Kristiansand	69,67 %	-854 810	5 038 363	4 532 513
Sum			-821 569	8 053 967	7 943 171

Penneo Dokumentnøkkel: V8K2P-1L0S1-HYJ0E-XGNSN-HZ8U3-FAXM8



## Klatreverket AS

Org.nr: 990 074 089

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Andre fordringer Drammen Klatresenter AS	2 866 208	2 866 208

Mellomværende renteberegnes ikke.

#### Note 10 - Varer

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Historisk kost	<u>1 282 061</u>	<u>1 359 876</u>
Bokført verdi	<u>1 282 061</u>	<u>1 359 876</u>

Varelager består av varer for videresalg. Det har ikke blitt foretatt noen avsetning for ukurans ila året.

#### Note 11 - Bankinnskudd

	<b>2022</b>
Bundne skattetrekksmidler	506 124
Låst depositumsinnskudd	<u>2 255 237</u>
Sum	<u>2 761 361</u>

Penneo Dokumentnøkkel: V8K2P-1L0S1-HYJQE-XGNSN-HZ8U3-FAXM8



## Klatreverket AS

Org.nr: 990 074 089

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 12 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300 000	0,6	180 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Zapcap AS	150 630	50,21 %	50,21 %
Bjørn Erik Edin	42 990	14,33 %	14,33 %
Håkon Vego	28 290	9,43 %	9,43 %
Per Rangvald Buggenæss	16 980	5,66 %	5,66 %
Harald Mathias Løvlie	11 310	3,77 %	3,77 %
Zenith Zum AS	10 915	3,64 %	3,64 %
Roy Tore Fallaas	10 170	3,39 %	3,39 %
Lhotse Invest AS	8 490	2,83 %	2,83 %
Sven Stokkeland	8 490	2,83 %	2,83 %
R&f Invest AS	6 065	2,02 %	2,02 %
Endre Coleman Veka	5 670	1,89 %	1,89 %
Sum	300 000	100,00 %	100,00 %

Penneo Dokumentnøkkel: V8K2P-1L051-HYJ0E-XGNSN-HZ8U3-FAXM8



# 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."

## Eirik Austlid

Styreleder

Serienummer: 9578-5990-4-3342961

IP: 213.239.xxx.xxx

2023-06-16 10:09:15 UTC



## Dag Cappelen Papazian

Daglig leder

På vegne av: Drammen Klatresenter AS

Serienummer: 9578-5999-4-2031515

IP: 195.159.xxx.xxx

2023-06-16 10:13:53 UTC



## Dag Cappelen Papazian

Styremedlem

På vegne av: Drammen Klatresenter AS

Serienummer: 9578-5999-4-2031515

IP: 195.159.xxx.xxx

2023-06-16 10:13:53 UTC



## Margrete Singsaas

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-2323051

IP: 81.0.xxx.xxx

2023-06-16 11:18:16 UTC



## Mårten Gustav Fossum

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1468673

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-06-16 18:06:46 UTC



## BJØRN ERIK EDIN

Styremedlem

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-2001933

IP: 84.211.xxx.xxx

2023-06-18 09:59:17 UTC



Penneo Dokumentmøkket: V8K2P-1L051-HYJ0E-XGNSN-H28U3-FAXM8

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>