



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 229 938
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Kleppestø Torg A/S
Forretningsadresse: 5300 KLEPPESTØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Birgit Nistad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 16.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter	1	21 447 250	21 292 770
Annen driftsinntekt	1	-107 170	21 751
Sum inntekter		21 340 080	21 314 520
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	8 034 355	8 869 952
Annen driftskostnad		4 576 623	6 417 899
Sum kostnader		12 610 978	15 287 851
Driftsresultat		8 729 103	6 026 669
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		79	6 512
Annen finansinntekt			35
Sum finansinntekter		79	6 547
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	3 709 717	3 987 270
Sum finanskostnader		3 709 717	3 987 270
Netto finans		-3 709 638	-3 980 723
Ordinært resultat før skattekostnad		5 019 464	2 045 946
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 940 498	621 287
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 078 966	1 424 659
Årsresultat		3 078 966	1 424 659
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		6 772 321	5 044 034
Annen egenkapital		-3 693 355	-3 619 375
Sum overføringer og disponeringer		3 078 966	1 424 659



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	1 978	32 334
Sum immaterielle eiendeler		1 978	32 334
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 6	128 798 208	136 095 526
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	49 306	64 876
Sum varige driftsmidler		128 847 514	136 160 402
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	50 000
Sum anleggsmidler		128 899 492	136 242 736
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	2 919 814	2 919 814
Sum varer		2 919 814	2 919 814
Fordringer			
Kundefordringer	8	4 676 448	6 978 068
Andre fordringer	9	160 126	149 000
Sum fordringer		4 836 574	7 127 068
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 551 227	2 333 825
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 551 227	2 333 825
Sum omløpsmidler		10 307 615	12 380 707
SUM EIENDELER		139 207 108	148 623 443



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (375 aksjer à kr 10 000,00)	10, 11	3 750 000	3 750 000
Overkurs	11	1 044 874	4 738 228
Sum innskutt egenkapital		4 794 874	8 488 228
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-1	
Sum opptjent egenkapital		-1	
Sum egenkapital		4 794 873	8 488 228
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3, 6, 12	118 330 579	126 656 498
Sum annen langsiktig gjeld		118 330 579	126 656 498
Sum langsiktig gjeld		118 330 579	126 656 498
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		403 314	332 717
Betalbar skatt		1	
Skyldige offentlige avgifter		1 337 556	1 242 238
Kortsiktig konserngjeld	3	8 682 462	6 466 710
Annen kortsiktig gjeld		5 658 324	5 437 054
Sum kortsiktig gjeld		16 081 657	13 478 719
Sum gjeld		134 412 235	140 135 217
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		139 207 109	148 623 444



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 228869

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 229 938
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Kleppestø Torg A/S
5300 KLEPPESTØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Birgit Nistad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 14.05.2022



Organisasjonsnr: 946 229 938
Kleppestø Torg A/S

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter	1	21 447 250	21 292 770
Annen driftsinntekt	1	-107 170	21 751
Sum inntekter		21 340 080	21 314 520
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	8 034 355	8 869 952
Annen driftskostnad		4 576 623	6 417 899
Sum kostnader		12 610 978	15 287 851
Driftsresultat		8 729 103	6 026 669
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		79	6 512
Annen finansinntekt			35
Sum finansinntekter		79	6 547
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	3 709 717	3 987 270
Sum finanskostnader		3 709 717	3 987 270
Netto finans		-3 709 638	-3 980 723
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 940 498	621 287
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 078 966	1 424 659
Årsresultat		3 078 966	1 424 659
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		6 772 321	5 044 034
Annen egenkapital		-3 693 355	-3 619 375
Sum overføringer og disponeringer		3 078 966	1 424 659



Organisasjonsnr: 946 229 938
Kleppetø Torg A/S

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5	1 978	32 334
Sum immaterielle eiendeler		1 978	32 334

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 6	128 798 208	136 095 526
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	49 306	64 876
Sum varige driftsmidler		128 847 514	136 160 402

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	7	50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	50 000

Sum anleggsmidler		128 899 492	136 242 736
--------------------------	--	--------------------	--------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer	1	2 919 814	2 919 814
Sum varer		2 919 814	2 919 814

Fordringer

Kundefordringer	8	4 676 448	6 978 068
Andre fordringer	9	160 126	149 000
Sum fordringer		4 836 574	7 127 068

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 551 227	2 333 825
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 551 227	2 333 825

Sum omløpsmidler		10 307 615	12 380 707
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		139 207 108	148 623 443
----------------------	--	--------------------	--------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital (375 aksjer à kr 10 000,00)	10, 11	3 750 000	3 750 000
Overkurs	11	1 044 874	4 738 228
Sum innskutt egenkapital		4 794 874	8 488 228
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-1	
Sum opptjent egenkapital		-1	
Sum egenkapital		4 794 873	8 488 228
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3, 6, 12	118 330 579	126 656 498
Sum annen langsiktig gjeld		118 330 579	126 656 498
Sum langsiktig gjeld		118 330 579	126 656 498
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		403 314	332 717
Betalbar skatt		1	
Skyldige offentlige avgifter		1 337 556	1 242 238
Kortsiktig konserngjeld	3	8 682 462	6 466 710
Annen kortsiktig gjeld		5 658 324	5 437 054
Sum kortsiktig gjeld		16 081 657	13 478 719
Sum gjeld		134 412 235	140 135 217
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		139 207 109	148 623 444



Organisasjonsnr: 946 229 938
Kleppestø Torg A/S

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
13

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

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

Fordringer

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



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

Note
12

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note
9

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

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



Årsregnskap for 2021

**Kleppestø Torg A/S
5300 KLEPPESTØ**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Til generalforsamlingen i Kleppestø Torg A/S

Uavhengig revisors beretning for 2021

Konklusjon

Vi har revidert Kleppestø Torg A/S sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 078 966. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultat 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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 intern kontroll 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 avviklet.



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>

Bergen, 20. april 2022
Collegium Revisjon AS

Monica A. Anthonisen
statsautorisert revisor



Resultatregnskap for 2021 Kleppestø Torg A/S

	Note	2021	2020
Leieinntekter	1	21 447 250	21 292 770
Annen driftsinntekt	1	(107 170)	21 751
Sum driftsinntekter		21 340 080	21 314 520
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	(8 034 355)	(8 869 952)
Annen driftskostnad		(4 576 623)	(6 417 899)
Sum driftskostnader		(12 610 978)	(15 287 851)
Driftsresultat		8 729 103	6 026 669
Annen renteinntekt		79	6 512
Annen finansinntekt		0	35
Sum finansinntekter		79	6 547
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	(3 709 717)	(3 987 270)
Sum finanskostnader		(3 709 717)	(3 987 270)
Netto finans		(3 709 638)	(3 980 723)
Ordinært resultat før skattekostnad		5 019 464	2 045 946
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(1 940 498)	(621 287)
Ordinært resultat		3 078 966	1 424 659
Årsresultat		3 078 966	1 424 659
Overføringer			
Konsernbidrag		6 772 321	5 044 034
Annen egenkapital		(3 693 355)	(3 619 375)
Sum		3 078 966	1 424 659



Balanse pr. 31. desember 2021 Kleppestø Torg A/S

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	1 978	32 334
Sum immaterielle eiendeler		1 978	32 334
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 6	128 798 208	136 095 526
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	49 306	64 876
Sum varige driftsmidler		128 847 514	136 160 402
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	50 000
Sum anleggsmidler		128 899 492	136 242 736
Omløpsmidler			
Varer	1	2 919 814	2 919 814
Sum varer		2 919 814	2 919 814
Fordringer			
Kundefordringer	8	4 676 448	6 978 068
Andre fordringer	9	160 126	149 000
Sum fordringer		4 836 574	7 127 068
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 551 227	2 333 825
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 551 227	2 333 825
Sum omløpsmidler		10 307 615	12 380 707
Sum eiendeler		139 207 108	148 623 443



Balanse pr. 31. desember 2021
Kleppestø Torg A/S

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (375 aksjer à kr 10 000,00)	10, 11	3 750 000	3 750 000
Overkurs	11	1 044 874	4 738 228
Sum innskutt egenkapital		4 794 874	8 488 228
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		(1)	0
Sum opptjent egenkapital		(1)	0
Sum egenkapital		4 794 873	8 488 228
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3, 6, 12	118 330 579	126 656 498
Sum annen langsiktig gjeld		118 330 579	126 656 498
Sum langsiktig gjeld		118 330 579	126 656 498
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		403 314	332 717
Betalbar skatt		1	0
Skyldige offentlige avgifter		1 337 556	1 242 238
Kortsiktig konserngjeld	3	8 682 462	6 466 710
Annen kortsiktig gjeld		5 658 324	5 437 054
Sum kortsiktig gjeld		16 081 657	13 478 719
Sum gjeld		134 412 235	140 135 217
Sum egenkapital og gjeld		139 207 109	148 623 444

Kleppestø/Bergen, / - 2022
I styret for Kleppestø Torg A/S,

Børge Knustad
Styrets leder

Birgit Nistad
Styremedlem

Sivert Nistad
Styremedlem

Sidsel Mølmesdal Sivertsen
Styremedlem


Øystein Kahrs
Styremedlem


Espen Eikemo Samsonsen
Daglig leder





Balanse pr. 31. desember 2021 Kleppestø Torg A/S


	Note	2021	
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (375 aksjer à kr 10 000,00)	10, 11	3 750 000	
Overkurs	11	1 044 874	4 738 228
Sum innskutt egenkapital		4 794 874	8 488 228
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		(1)	0
Sum opptjent egenkapital		(1)	0
Sum egenkapital		4 794 873	8 488 228
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3, 6, 12	118 330 579	126 656 498
Sum annen langsiktig gjeld		118 330 579	126 656 498
Sum langsiktig gjeld		118 330 579	126 656 498
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		403 314	332 717
Betalbar skatt		1	0
Skyldige offentlige avgifter		1 337 556	1 242 238
Kortsiktig konserngjeld	3	8 682 462	6 466 710
Annen kortsiktig gjeld		5 658 324	5 437 054
Sum kortsiktig gjeld		16 081 657	13 478 719
Sum gjeld		134 412 235	140 135 217
Sum egenkapital og gjeld		139 207 109	148 623 444

 Legally signed by
Sidsel Sivertsen
2022-04-01

 Legally signed by
Espen Eikemo Samsonsen
2022-04-01

 Legally signed by
Børge Knustad
2022-04-03

 Legally signed by
Sivert Nistad
2022-04-04

 Legally signed by
Øystein Kahrs
2022-04-04

 BankID Signing
Birgit Nistad
2022-04-20

Kleppestø/Bergen, / - 2022
I styret for Kleppestø Torg A/S,

Børge Knustad
Styrets leder

Birgit Nistad
Styremedlem

Sivert Nistad
Styremedlem

Sidsel Mølmesdal Sivertsen
Styremedlem

Øystein Kahrs
Styremedlem

Espen Eikemo Samsonsen
Daglig leder



Noter 2021

Kleppestø Torg A/S

Note 1 - 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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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.

Varebeholdninger

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

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 2020 til 2021.



Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Selskapets avskrivningsplan for bygg og annen fast eiendom ble endret i 2006. Bygg dekomponeres i større grad og de ulike deler avskrives i henhold til forventet levetid.

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	16 066 355	194 569 480	1 644 573	212 280 408
Tilgang i året	0	721 467	0	721 467
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	16 066 355	195 290 947	1 644 573	213 001 875
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	0	(74 540 309)	(1 579 697)	(76 120 006)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	0	(82 559 094)	(1 595 267)	(84 154 361)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	16 066 355	112 731 853	49 306	128 847 514
Årets avskrivninger	0	(8 018 785)	(15 570)	(8 034 355)
Økonomisk levetid		0 - 67,6 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		0 - 10,33 %	20 - 33,33 %	

Note 3 - Mellomværender med nærstående selskap

Kortsiktig Konserngjeld	2021	2020
Avsatt konsernbidrag	8 682 462	6 466 710
Sum	8 682 462	6 466 710

Langsiktig Konserngjeld	2021	2020
Langsiktig gjeld til Nistadgruppen AS	15 277 177	14 844 331
Langsiktig gjeld til Kleppstø Torg Holding AS	103 053 401	111 812 166
Sum	118 330 578	126 656 497



Note 4 - Skatt

	2021	2020
Betalbar skatt fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	5 019 464	2 045 946
Permanente forskjeller	0	1 392
Endring midlertidige forskjeller	3 662 998	4 419 772
Anvendelse av fremførbart underskudd (fra datter)	0	0
Grunnlag betalbar skatt	8 682 462	6 467 110
Skatt 22%	1 910 142	1 422 764
Betalbar skatt på årets resultat	1 910 142	1 422 764
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 910 142	1 422 764
For mye avsatt skatt tidligere år	0	0
Brutto endring utsatt skatt	30 356	-801 389
Årets totale skattekostnad	1 940 498	621 375
	31.12.2021	31.12.2020
Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 910 142	1 422 764
Skatt på konsernbidrag	-1 910 142	-1 422 764
Sum betalbar skatt	0	0
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:		
Forskjeller som utlignes:		
Anleggsmidler	564 201	4 396 543
Omløpsmidler	-100 000	-300 000
Gevinst- og tapskonto	122 421	153 027
Sum	586 622	4 249 570
Herav:		
Grunnlag utsatt skattefordel 22%	-6 458 902	-3 337 908
Grunnlag utsatt skatt nåverdi 8%	7 045 524	7 587 478
Sum	586 622	4 249 570
Utsatt skattefordel i balansen 22%	-1 420 958	-734 340
Utsatt skatt i balansen nåverdi 8%	563 642	606 998
Sum	-857 317	-127 342



Note 5 - 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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	4 396 593	564 201	3 832 392
Omløpsmidler	(300 000)	(100 000)	(200 000)
Gevinst- og tapskonto	153 027	122 421	30 606
Netto forskjeller	4 249 620	586 622	3 662 998
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	(4 396 593)	(595 612)	(3 800 981)
Sum midlertidige forskjeller	(146 973)	(8 990)	(137 983)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(32 334)	(1 978)	(30 356)

Note 6 - Pantstillelser og garantier

	2021	2020
Langsiktig gjeld til konsernselskap	118 330 579	126 656 498
Sum	118 330 579	126 656 498

Balansført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for gjeld til kredittinstitusjoner/pantgjeld:

	2021	2020
Tomter og bygninger	128 847 514	136 160 402
Sum	128 847 514	136 160 402

Selskapet har ingen fordringer med forfall senere enn ett år etter regnskapsårets utgang.

Selskapet har kausjonsansvar for gjeld i morselskapet. Pr. 31.12.2021 utgjør kausjonsandelen kr 363 000 000. Sikkerhetsansvaret gjelder morselskapets driftskonto som har positiv saldo pr 31.12.2021.

Note 7 - Investering i datterselskap og felleskontrollert virksomhet

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Anskaffelseskost	Bokført verdi pr 31.12.2021
Kleppestø Senter AS	Askøy	50%	50 000	50 000

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	4 776 448	7 278 068
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(100 000)	(300 000)
Netto oppførte kundefordringer	4 676 448	6 978 068

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	375	10 000,00	3 750 000,00
Sum	375		3 750 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Kleppestø Torg Holding AS	375	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	375	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	3 750 000	4 738 228		8 488 228
Reduksjon AK/overkurs		(3 693 354)	3 693 354	0
Årets resultat			3 078 966	3 078 966
Konsernbidrag			(6 772 320)	(6 772 320)
Egenkapital 31.12.2021	3 750 000	1 044 874	0	4 794 874

Note 12 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 13 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.