



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 026 941
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RINDAL KLOSTER INVEST AS
Forretningsadresse: Kjelsåsveien 132
0491 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tom Rindal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 31.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	4	142 840	157 914
Sum kostnader		142 840	157 914
Driftsresultat		-142 840	-157 914
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	5	77 756	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	34 205	209 888
Annen renteinntekt		485 577	
Annen finansinntekt	5	45 455 950	
Sum finansinntekter		46 053 488	209 888
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	7	3 021 314	
Annen rentekostnad		393 439	46 732
Sum finanskostnader		3 414 753	46 732
Netto finans		42 638 735	163 156
Ordinært resultat før skattekostnad		42 495 895	5 241
Skattekostnad	8, 9	-3 625	22 657
Ordinært resultat etter skattekostnad		42 499 520	-17 415
Årsresultat		42 499 520	-17 416
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		22 000 000	
Tilleggsutbytte			150 000
Annen egenkapital		20 499 520	-167 416
Sum overføringer og disponeringer		42 499 520	-17 416



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	10 225	6 600
Sum immaterielle eiendeler		10 225	6 600
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	15 100	45 100
Sum finansielle anleggsmidler		15 100	45 100
Sum anleggsmidler		25 325	51 700
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	10	11 386 505	
Konsernfordringer	6	972 388	8 948 254
Sum fordringer		12 358 893	8 948 254
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	7 814 173	
Sum investeringer		7 814 173	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		31 109 447	1 160 815
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		31 109 447	1 160 815
Sum omløpsmidler		51 282 513	10 109 069
SUM EIENDELER		51 307 838	10 160 769

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		26 223 103	5 723 583
Sum opptjent egenkapital		26 223 103	5 723 583
Sum egenkapital	12	26 323 103	5 823 583
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		73 406	35 547
Betalbar skatt	8		58 793
Utbytte		22 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		2 911 329	4 242 847
Sum kortsiktig gjeld		24 984 735	4 337 187
Sum gjeld		24 984 735	4 337 187
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		51 307 838	10 160 769



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			169 039 218
Annen driftsinntekt		885 875	29 402
Sum inntekter	12	885 875	169 068 620
Kostnader			
Varekostnad			86 607 846
Lønnskostnad	13		58 500 927
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	262 846	1 992 511
Annen driftskostnad	4, 14	229 439	11 684 042
Sum kostnader		492 285	158 785 327
Driftsresultat		393 590	10 283 293
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		77 756	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		34 205	
Annen renteinntekt		485 577	50 201
Annen finansinntekt	2	13 460 365	
Sum finansinntekter		14 057 903	50 201
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		3 021 314	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		34 205	
Annen rentekostnad		548 579	370 782
Annen finanskostnad			104 565
Sum finanskostnader		3 604 098	475 347
Netto finans		10 453 805	-425 147
Ordinært resultat før skattekostnad		10 847 395	9 858 147
Skattekostnad	16	-3 466	2 265 936
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 850 861	7 592 212
Årsresultat		10 850 861	7 592 211



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Minoritetsinteresser		-121 762	-3 148 536
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 729 099	4 443 675

Overføringer til/fra annen egenkapital



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	16	112 158	640 072
Goodwill	1		50 000
Sum immaterielle eiendeler		112 158	690 072
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	4 925 493	7 696 036
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1		5 103 588
Sum varige driftsmidler		4 925 493	12 799 623
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	3		452 687
Sum finansielle anleggsmidler			452 687
Sum anleggsmidler		5 037 651	13 942 382
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4		40 667 521
Andre fordringer	5	11 386 505	1 032 947
Sum fordringer		11 386 505	41 700 468
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		7 814 173	
Sum investeringer		7 814 173	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	31 611 717	23 355 256
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		31 611 717	23 355 256
Sum omløpsmidler		50 812 395	65 055 723



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		55 850 046	78 998 105
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		26 711 454	25 178 531
Sum opptjent egenkapital		26 711 454	25 178 531
Minoritetsinteresser		396 728	13 078 790
Sum egenkapital	9	27 208 182	38 357 321
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10, 15	2 378 129	4 252 622
Øvrig langsiktig gjeld		959 522	
Sum annen langsiktig gjeld		3 337 651	4 252 622
Sum langsiktig gjeld		3 337 651	4 252 622
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		80 347	7 452 750
Betalbar skatt	16	102 092	2 597 658
Skyldige offentlige avgifter	..	210 446	10 504 495
Utbytte	11	22 000 000	
Kortsiktig konserngjeld			0
Annen kortsiktig gjeld		2 911 329	15 833 259
Sum kortsiktig gjeld		25 304 213	36 388 161
Sum gjeld		28 641 864	40 640 783



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		55 850 046	78 998 104



Kontantstrømoppstilling RINDAL KLOSTER INVEST AS

	Note	2022	2021
Likvider tilført/brukt på virksomheten:			
Årsresultat		42 499 520	(17 416)
+/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		(45 455 950)	0
+/- Endring i utsatt skatt		(3 625)	(35 640)
Tilført fra årets virksomhet		(2 960 055)	(53 056)
+/- Endr. i lager, debitorer og kreditorer		37 859	35 547
+/- Endr. i andre tidsavgrensningsposter		(3 469 432)	3 427 730
A = Netto likviditetsendr. fra virksomhet		(6 391 628)	3 410 221
Likvider tilført/brukt på investeringer:			
- Investeringer i varige driftsmidler		45 455 950	0
+/- Endring andre investeringer		(7 784 173)	0
B = Netto likviditetsendr. fra investering		37 671 777	0
Likvider tilført/brukt på finansiering:			
+ Opptak av ny gjeld (korts. og langs.)		20 668 482	0
- Nedbetaling av gammel gjeld		0	(2 310 054)
- Utbytte		(22 000 000)	(150 000)
C = Netto likviditetsendr. fra finansiering		(1 331 518)	(2 460 054)
+ Likviditetsbeholdning 1.1.		1 160 815	210 648
A+B+C Netto endr. i likvider gjennom året		29 948 632	950 167
= Likviditetsbeholdning 31.12.		31 109 447	1 160 815



Noter 2022

RINDAL KLOSTER INVEST AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Regnskapet bygger på historisk kost-prinsippet, og er satt opp basert på fortsatt drift. For beskrivelse av de benyttede regnskapsprinsipper vises til avsnittene nedenfor og til de enkelte notene, der prinsippene er nærmere beskrevet.

Selskapet er morselskap og konsernspiss i konsern. Konsernspissen følger regnskapslovens regler for store foretak. Konsernspissen utarbeider konsernregnskap, og datterselskapet Vitomal Invest AS (50,33%) inngår i konsolideringen. Årsregnskapet og konsernregnskapet kan fås utlevert hos konsernspissen i Kjelsåsveien 132, 0491 Oslo.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 4 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	21 015	16 500
Andre tjenester	14 530	9 375
Sum godtgjørelse til revisor	35 545	25 875

Mer om ytelser til revisjon

I andre tjenester inngår honorar for bistand med teknisk utarbeidelse av årsregnskap og konsernregnskap for 2021.

Note 5 - Investering i datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
Vitomal Invest AS	Oslo	50,33%	798 246	244 993

Aksjer i datterselskapet er balanseført til anskaffelseskost. Det har ikke forekommet nedskrivningsbehov. Aksjene i Malercompagniet Oslo AS er solgt med gevinst pålydende kr 45 455 950 i 2022.

Konsernspissen, Rindal Kloster Invest AS, utarbeider konsernregnskap og datterselskapet inngår i konsolideringen.

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	972 388	

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Fordring på datterselskapet er usikret, men er rentebelastet med rente tilsvarende rente datterselskapets banklån. Det er ikke avalt noe eksakt forfallstidspunkt ennå.

Note 7 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer i Fasadgruppen Group AB (publ.)	10 835 487	7 814 173
Andeler	0	0
Obligasjoner	0	0
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	0	0
Sum	10 835 487	7 814 173

Markedsbaserte aksjer verdsettes til virkelig verdi pr. 31.12 (børskursen) når de tilfredsstillor kravene i Regnskapsloven § 5-8. Små foretak kan fortsatt velge å verdsette markedsbaserte aksjer til det laveste av kostpris og virkelig verdi.

Note 8 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	42 495 895	5 241
+/- Permanente forskjeller	(42 512 371)	100 000
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		162 000
Årets skattegrunnlag	(16 476)	267 241
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		58 793
Sum		58 793



+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(496)
+/- Endring i utsatt skatt	(3 625)	(35 640)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(3 625)	22 657
<hr/>		
Betalbar skatt i skattekostnad		58 793
<hr/>		
Betalbar skatt i balansen	0	58 793

Note 9 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Kortsiktig gjeld	(30 000)	(30 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(16 476)	16 476
Sum midlertidige forskjeller	(30 000)	(46 476)	16 476
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(6 600)	(10 225)	3 625

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

I posten inngår fordring på aksjonær/styrets leder/daglig leder pålydende kr 11 386 505. Lånet er i strid med aksjelovens bestemmelser, da det på utbetalingstidspunktet ikke var tilstrekkelig utbyttegrunnlag i selskapet, samt at det ikke er etablert tilfredsstillende sikkerhet for beløpet.

Lånet oppstod ved en feil, da man glemte å få revidert mellombalanse og sendt dette til Brønnøysundregisteret i forbindelse med et ekstraordinært utbytte i 2022. Lånet gjøres opp i 2023 ved å motregne avsatt utbytte for året.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100 000	1,00	100 000,00
Sum	100 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
RINDAL, TOM	70 000	70,00%	Ordinære aksjer
MALERCOMPAGNIET OSLO HOLDING AS	30 000	30,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100 000	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Tom Rindal er styrets leder og daglig leder i selskapet og i Malercompagniet Oslo Holding AS, samt eneaksjonær i sistnevnte.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	5 723 583	5 823 583
Årets resultat		42 499 520	42 499 520
Avsatt utbytte		(22 000 000)	(22 000 000)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	26 223 103	26 323 103



Note 13 - Finansiell markedsrisiko

Det er ikke knyttet noen vesentlige risiki til selskapets nåværende virksomhet med unntak for negative verdiendringer i beholdningen av markedsbaserte aksjer. Selskapet har solgt et tidligere datterselskap i 2022, slik at underliggende risiki hos denne er eliminert.



Til generalforsamlingen i Rindal Kloster Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Rindal Kloster Invest AS som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 og konsernet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliusen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Side 1 av 2 Medlem av

Den norske Revisorforening



Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 og konsernets 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.

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.

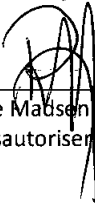
Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutninger som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Moss, 30.06.2023

Moss Revisjonskontor AS


Rune Madsen
Statsautorisert revisor



Noter 2022 – Rindal Kloster Invest AS konsern

Regnskapsprinsipper

Generelt

Konsernregnskapet (årsregnskapet) er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Konsolidering av datterselskaper og datterdatterselskaper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet og konsernspissen Rindal Kloster Invest AS og datterselskapet Vitomal Invest AS. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapene i forbindelse med konsolideringen følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet og konsernspissen. Aksjene i Malercompagniet Oslo AS og i Murpartner'n AS er solgt i begynnelsen av 2022, og ikke konsolidert for den korte eiertiden i 2022 (antas uvesentlig).

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill. Goodwill avskrives over forventet levetid. Eventuell negativ goodwill inntektsføres over forventet reverseringsperiode.

Bruk av estimater

Utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk forutsetter at ledelsen benytter estimater og forutsetninger som påvirker resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt opplysninger om usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres løpende.

Valuta

Balanseposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt. Resultatposter er bokført til årets gjennomsnittskurs.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter fra utleie av fast eiendom 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel balanseføres eventuelt. I den grad konsernbidrag ikke er resultatført er skatteeffekten av konsernbidraget ført direkte mot investering i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, 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 opptakstidspunktet

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn balanseført verdi. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.



Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid med lineære avskrivninger. 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 forventes å generere.

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.

Kontantstrømoppstilling

Oversikt som viser hvordan bedriften har anskaffet og anvendt midler i løpet av en periode.

Note 1 – Varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	720 000	6 662 322	7 382 322
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	720 000	6 662 322	7 382 322
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	0	(2 193 983)	(2 193 983)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	0	(2 456 829)	(2 456 829)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	720 000	4 205 493	4 925 493
Årets avskrivninger	0	(262 846)	(262 846)
Økonomisk levetid		10 - 50 år	
Avskrivningsplan: Lineær		2 - 10 %	

Selskapet innehar utleieeiendommen gnr 72, bnr 112, snr 1 og 2 i Oslo kommune.

I tablået ovenfor inngår ikke-avskrivbar tomt pålydende kr 720 000.

Tidligere datterselskap Malercompagniet Oslo AS og datterdatterselskap Murpartner'n AS er solgt i 2022 og inngår derfor ikke i anleggsregisteret mer.

Note 2 - Investeringer i datterselskaper

Følgende underliggende selskap inngår i konsolideringen:

Investering i datterselskaper m.v. (eier-/stemmeandel mer enn 50%):

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2022"	Selskapets resultat for 2022
Vitomal Invest AS ⇒	Oslo	50,33 %	789 246	244 993

Aksjeinvesteringene balanseføres etter kostmetoden i selskapsregnskapet, herunder med tillegg for eventuell andel ytet konsernbidrag til datterselskapene og/eller tilbakebetaling av kostpris i forbindelse med mottatt konsernbidrag. Det har ikke forekommet nedskrivningsbehov på aksjene



Aksjeinvesteringer i datterselskap er eliminert i konsernregnskapet.

Gevinst ved salg av aksjer i datterselskaper utgjør kr 13 460 365.

Note 3 – Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

I posten inngår fordring på aksjonær/styrets leder/daglig leder pålydende kr 11 386 505. Lånet er i strid med aksjelovens bestemmelser, da det på utbetalingstidspunktet ikke var tilstrekkelig utbyttegrunnlag i selskapet, samt at det ikke er etablert tilfredsstillende sikkerhet for beløpet.

Lånet oppstod ved en feil, da man glemte å få revidert mellombalanse og sendt dette til Brønnøysundregisteret i forbindelse med et ekstraordinært utbytte i 2022. Lånet gjøres opp i 2023 ved å motregne avsatt utbytte for året.

Note 4 - Konsernfordringer og - gjeld

Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværender mellom mor og/eller datterselskaper m.v. i konsernet er eliminert.

Note 5 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen utgjør kr 100.000, og består av 100 000 aksjer à pålydende kr 1 pr. aksje.

Selskapet har følgende aksjonærer:

Tom Rindal	70.000 aksjer (styrets leder/daglig leder)
Malercompagniet Oslo Holding AS	30.000 aksjer (styrets leder/daglig leder)

Note 6 – Spesifikasjon av egenkapital

Spesifikasjon	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	38 257 321	38 357 321
Årets resultat	0	10 850 861	10 850 861
Avsatt utbytte	0	(22 000 000)	(22 000 000)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	27 108 182	27 208 182

Egenkapitalen inkluderer minoritetsinteressene, kr 396 728.

Note 7 – Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeld til kredittinstitusjoner er sikret med pant i selskapets eiendom gnr 72, bnr 112, snr 1 og 2 i Oslo kommune. Nedbetalingstiden er 15 år.

Note 8 – Utbytte

Det er avsatt MNOK 22 i utbytte for 2022,



Note 9 – Segmentrapportering

Spesifikasjon inntekter	2022	2021
Salgsinntekt	0	169 039 218
Gevinst ved realisasjon driftsmidler	0	0
Annen driftsinntekt	885 875	29 042
Sum	885 875	169 068 620

Inntektene i konsernet er oppebåret i Oslo kommune.

Note 10 – Lønnskostnader, ytelser til ledende personer, OTP m.v.

Spesifikasjon	2022	2021
Lønn	0	48 985 880
Arbeidsgiveravgift	0	7 312 002
Pensjonskostnader	0	1 308 961
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	0	894 085
Sum	0	58 500 927

Konsernet har sysselsatt 0 ansatte i 2022 mot 83 ansatte i 2021.

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

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 11 - Revisjonshonorar

	2022	2021
Revisjon	21 015	138 202
Andre tjenester	14 530	63 218
Sum godtgjørelse til revisor	35 545	201 520

Note 12 - Skatter

Midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2022

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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	-240 827	-463 332	
Omløpsmidler	-1 915 499	0	
Kortsiktig gjeld	-991 100	-30 000	
Skattemessig fremførbart underskudd	0	-16 476	
Andre forskjeller	0	0	
Netto forskjeller	-3 147 426	-509 808	
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	238 008	0	
Sum midlertidige forskjeller	-2 909 418	-509 808	
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	-640 072	-112 158	

Aksjene i Malercompagniet Oslo AS og Murpartner'n AS er solgt i begynnelsen av 2022, og selskapene inngår ikke i konsolideringen. Endringer i midlertidige forskjeller gir derfor ingen mening, og er utelatt fra oppstillingen ovenfor.

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	10 847 395	9 858 147
+/- Permanente forskjeller	-10 500 292	-443 853
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	116 962	1 505 572
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	0	0
Årets skattegrunnlag	464 065	11 807 572
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	102 092	2 597 666
Sum	102 092	2 597 666
+/- For mye avsatt skatt tidl år	0	-496
+/- Endring i utsatt skatt	-105 558	-331 226
Skattekostnad i resultatregnskapet	-3 466	2 265 944
Betalbar skatt i skattekostnad	102 092	2 597 666
Betalbar skatt i balansen	102 092	2 597 666

Note 13 – Finansiell markedsrisiko

Overordnet om risiko

Konsernet er eksponert for finansiell risiko på ulike områder. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad.

Selskapets og konsernspissens vesentligste risiko har tidligere bestått av verdiendringer i underliggende selskaper. Selskapet har solgt datterselskaper i 2022, slik at denne risikoen er kraftig redusert.

Finansiell markedsrisiko

Selskapet har ingen lån og er ikke eksponert for renteendringer. Datterselskapet Vitomal Invest AS har et lån som betjenes løpende uten problemer. Selskapet leier ut fast eiendom og har få, men solide leietakere.

**Kreditrisiko**

Kreditrisiko er risikoen for at konsernets kunder ikke gjør opp for sine forpliktelser. Dette vil føre til at konsernets kontantstrøm blir redusert og at det må avsettes for tap på krav. Datterselskapet Vitomal Invest AS har kun få utleieforhold innen fast eiendom, og er ikke vesentlig eksponert for risiko her.

Likviditetsrisiko

Likviditetsrisiko er risikoen for at konsernet ikke kan imøtekomme sine betalingsforpliktelser fordi konsernet ikke har tilgjengelig likviditet. Selskapet og konsernet har solid økonomi og stor kontantbeholdning ved årsskiftet.



Konsern Kontantstrømoppstilling Rindal Kloster Invest AS

	Note	2022	2021
LIKVIDER TILFØRT/BRUKT PÅ VIRKSOMHETEN			
Årsresultat		10 850 861	7 592 211
+/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler			(32 365)
+ Ordinære avskrivninger		262 846	1 992 511
+/- Endring i utsatt skatt		266 915	(331 226)
Tilført fra årets virksomhet		<u>11 380 622</u>	<u>9 221 131</u>
+/- Endr. i lager, debitorer og kreditorer		33 295 118	(1 435 476)
+/- Endr. i andre tidsavgrensningsposter		<u>(21 618 279)</u>	<u>(2 785 199)</u>
A = Netto likviditetsendr. fra virksomhet		<u>23 057 461</u>	<u>5 000 456</u>
LIKVIDER TILFØRT/BRUKT PÅ INVESTERINGER:			
- Investeringer i varige driftsmidler		7 661 284	(2 377 739)
+/- Endring i andre investeringer		452 687	(95 013)
B = Netto likviditetsendr. fra investering		<u>8 113 971</u>	<u>(2 472 752)</u>
LIKVIDER TILFØRT/BRUKT PÅ FINANSIERING:			
+ Opptak av ny gjeld (korts. og langs.)		(914 971)	727 142
- Utbytte		(22 000 000)	
+/- Aksjonærbidrag gitt/mottatt			(1 950 000)
C = Netto likviditetsendr. fra finansiering		<u>(22 914 971)</u>	<u>(1 222 858)</u>
+ Likviditetesbeholdning 1.1.		23 355 256	22 050 499
A+B+C Netto endr. i likvider gjennom året		<u>8 256 461</u>	<u>1 304 846</u>
= Likviditetesbeholdning 31.12.		<u>31 611 717</u>	<u>23 355 345</u>



Årsberetning 2022 Rindal Kloster Invest AS

Virksomhetens art og tilholdssted

Rindal Kloster Invest AS er morselskap og konsernspiss, mens datterselskapet Vitomal Invest AS (50,3%) er eneste underliggende selskap. Tidligere datterselskap/datterdatterselskap er solgt i begynnelsen av 2022.

Selskapets og underliggende selskaps virksomhet foregår i Oslo. Selskapets og konsernets forretningskontor er beliggende i Oslo kommune, i lokaler eiet av Vitomal Invest AS.

Redegjørelse for årsregnskapet

Morselskap og konsernspiss, Rindal Kloster Invest AS, utarbeider konsernregnskap der datterselskapet inngår i konsolideringen. På grunn av salg av datterselskapet Malercompagniet Oslo AS og datterdatterselskapet Murpartner'n AS i 2022, har selskapet opparbeidet seg en stor kontantbeholdning (bankinnskudd). Selskapet innehar også en større beholdning med markedsbaserte aksjer.

Morselskapet har ikke andre inntekter enn finansinntekter, mens datterselskapet har leieinntekter fra utleie av egen fast eiendom.

Styret er fornøyd med den økonomiske situasjonen for selskapet og for konsernet som helhet. Og etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter og kontantstrømoppstilling fyldestgjørende informasjon om driften og stillingen ved årsskiftet for både selskapet og konsernet som helhet.

Det er heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsåret som er av betydning ved bedømmelsen av selskapet eller konsernet. Med hensyn til avsetningsforhold og prisutvikling, er det ikke noe å bemerke ut over det som fremgår av årsregnskapet.

Fremtidig utvikling

Selskapet er et investeringsselskap og vil fortsatt se etter aktuelle prosjekter å foreta investeringer i.

Overordnet om risiko

Konsernet er eksponert for finansiell risiko på ulike områder. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad.

Selskapets og konsernspissens vesentligste risiko har tidligere bestått av verdiendringer i underliggende selskaper. Selskapet har solgt datterselskaper i 2022, slik at denne risikoen er kraftig redusert.

Finansiell markedsrisiko

Selskapet har ingen lån og er ikke eksponert for renteendringer. Datterselskapet Vitomal Invest AS har et lån som betjenes løpende uten problemer. Selskapet leier ut fast eiendom og har få, men solide leietakere.

Kredittrisiko

Kredittrisiko er risikoen for at konsernets kunder ikke gjør opp for sine forpliktelser. Dette vil føre til at konsernets kontantstrøm blir redusert og at det må avsettes for tap på krav. Datterselskapet Vitomal Invest AS har kun få utleieforhold innen fast eiendom, og er ikke vesentlig eksponert for risiko her.

Likviditetsrisiko

Likviditetsrisiko er risikoen for at konsernet ikke kan imøtekomme sine betalingsforpliktelser fordi konsernet ikke har tilgjengelig likviditet. Selskapet og konsernet har solid økonomi og stor kontantbeholdning ved årsskiftet.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Dette gjelder også for underliggende selskap. Selskapet og konsernet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Rindal Kloster Invest AS:

Til utbytte	22 000 000
Til annen egenkapital	<u>20 499 520</u>
Årsoverskudd	<u>42 499 520</u>

Arbeidsmiljø

Hverken mor- eller datterselskapet har hatt ansatte i 2022.

**Likestilling og diskriminering**

Selskapet har ingen ansatte utover daglig leder (ulønnet arbeidsinnsats). Men, konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn hvis det skulle bli aktuelt med ansettelse. Det skal ikke forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering.

Ytre miljø

Selskapet forurensar ikke det ytre miljøet.

Hendelser etter balansedagen

Ingen spesielle hendelser etter balansedagen av betydning. Selskapet har vurdert at det ikke omfattes av åpenhetsloven. For at et morselskap i et konsern skal omfattes av åpenhetsloven, må morselskapet selv tilby varer eller tjenester. Det er ikke tilstrekkelig at et datterselskap tilbyr varer og tjenester. (Mor)selskapet tilbyr ikke varer eller tjenester, og selskapet (og konsernet) er derfor ikke omfattes.

Oslo, den 20. juni 2023

Tom Rindal
Styrets leder/daglig leder