



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: 22.07.2022

### 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, 13.07.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	19 154 460	20 912 912
<b>Sum inntekter</b>		<b>19 154 460</b>	<b>20 912 912</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 709 123	2 044 859
Lønnskostnad	3	6 946 616	7 749 037
Avskrivning	4, 5	1 122 986	1 131 212
Annen driftskostnad	3	5 966 256	6 261 216
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 744 981</b>	<b>17 186 324</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 409 479</b>	<b>3 726 588</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		4 479	46 421
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 479</b>	<b>46 421</b>
Annen finanskostnad		6 123	20 606
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>6 123</b>	<b>20 606</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 644</b>	<b>25 815</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 407 836</b>	<b>3 752 403</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	749 724	830 312
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 658 112</b>	<b>2 922 091</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 658 112</b>	<b>2 922 091</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	7	5 000 000	
Overføringer annen egenkapital	7	-2 341 888	2 922 091
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 658 112</b>	<b>2 922 091</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	5	113 790	148 803
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>113 790</b>	<b>148 803</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	7 132 836	4 615 584
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>7 132 836</b>	<b>4 615 584</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	8	7 268 201	3 410 658
Lån til foretak i samme konsern	9	2 866 208	3 339 878
Investeringer i aksjer og andeler	8	15 000	3 872 543
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 149 409</b>	<b>10 623 079</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>17 396 035</b>	<b>15 387 466</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	10	<b>1 359 876</b>	<b>1 520 379</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		278 920	71 617
Andre fordringer		912 129	320 688
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 191 049</b>	<b>392 305</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	11	<b>13 710 370</b>	<b>10 388 705</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>16 261 295</b>	<b>12 301 388</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>33 657 330</b>	<b>27 688 854</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<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	19 915 602	22 257 490
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>19 915 602</b>	<b>22 257 490</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>20 153 625</b>	<b>22 495 513</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	324 348	331 556
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>324 348</b>	<b>331 556</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>324 348</b>	<b>331 556</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 769 488	333 696
Betalbar skatt	6	756 932	936 606
Skyldige offentlige avgifter	11	860 936	576 739
Annen kortsiktig gjeld	9	3 792 001	3 014 744
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>13 179 358</b>	<b>4 861 785</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>13 503 706</b>	<b>5 193 341</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>33 657 330</b>	<b>27 688 854</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 788936

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 990 074 089  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KLATREVERKET AS  
Forretningsadresse: Sandakerveien 24C  
0473 OSLO

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

**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: 22.07.2022

**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, 04.08.2022



Organisasjonsnr: 990 074 089  
KLATREVERKET AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	19 154 460	20 912 912
<b>Sum inntekter</b>		<b>19 154 460</b>	<b>20 912 912</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 709 123	2 044 859
Lønnskostnad	3	6 946 616	7 749 037
Avskrivning	4, 5	1 122 986	1 131 212
Annen driftskostnad	3	5 966 256	6 261 216
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 744 981</b>	<b>17 186 324</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 409 479</b>	<b>3 726 588</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		4 479	46 421
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 479</b>	<b>46 421</b>
Annen finanskostnad		6 123	20 606
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>6 123</b>	<b>20 606</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 644</b>	<b>25 815</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	749 724	830 312
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 658 112</b>	<b>2 922 091</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 658 112</b>	<b>2 922 091</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	7	5 000 000	
Overføringer annen egenkapital	7	-2 341 888	2 922 091
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 658 112</b>	<b>2 922 091</b>



Organisasjonsnr: 990 074 089  
KLATREVERKET AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	5	113 790	148 803
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>113 790</b>	<b>148 803</b>

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	7 132 836	4 615 584
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>7 132 836</b>	<b>4 615 584</b>

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	8	7 268 201	3 410 658
Lån til foretak i samme konsern	9	2 866 208	3 339 878
Investeringer i aksjer og andeler	8	15 000	3 872 543
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 149 409</b>	<b>10 623 079</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>17 396 035</b>	<b>15 387 466</b>
--------------------------	--	-------------------	-------------------

##### Omløpsmidler

##### Varer

<b>Sum varer</b>	10	<b>1 359 876</b>	<b>1 520 379</b>
------------------	----	------------------	------------------

##### Fordringer

Kundefordringer		278 920	71 617
Andre fordringer		912 129	320 688
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 191 049</b>	<b>392 305</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	11	<b>13 710 370</b>	<b>10 388 705</b>
--	----	-------------------	-------------------

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>16 261 295</b>	<b>12 301 388</b>
-------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>33 657 330</b>	<b>27 688 854</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	19 915 602	22 257 490
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>19 915 602</b>	<b>22 257 490</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>20 153 625</b>	<b>22 495 513</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	324 348	331 556
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>324 348</b>	<b>331 556</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>324 348</b>	<b>331 556</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 769 488	333 696
Betalbar skatt	6	756 932	936 606
Skyldige offentlige avgifter	11	860 936	576 739
Annen kortsiktig gjeld	9	3 792 001	3 014 744
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>13 179 358</b>	<b>4 861 785</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>13 503 706</b>	<b>5 193 341</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>33 657 330</b>	<b>27 688 854</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
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	300000.00	100.00%	

Note  
3

## Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5928566.00	6705724.00

  

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	847911.00	924079.00

  

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	78754.00	72002.00

  

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



91385.00 47232.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6946616.00	7749037.00

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

#### Ytelser til daglig leder

#### Note

#### Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder	546661.00	18100.00	4392.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	546661.00	18100.00	4392.00

Det er utbetalt kr. 230 000 i styrehonorar i 2021.

#### Note

#### Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	90350.00	98000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	58665.00	73722.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	149015.00	171722.00

#### Note

#### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
15.00

#### 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%	2982363.00	384399.00
Kristiansand Klatresenter AS	65.45%	65.45%	4260463.00	-287001.00

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Klatreverket AS	Sandakerveien 24c 0473 OSLO 0301 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

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf. undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Klatreverket AS

---

## Årsrapport for 2021

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



### Klatreverket AS

---

#### Resultatregnskap

	Note	2021	2020
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt	2	<u>19 154 460</u>	<u>20 912 912</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		1 709 123	2 044 859
Lønnskostnad	3	6 946 616	7 749 037
Avskrivning	4, 5	1 122 986	1 131 212
Annen driftskostnad	3	<u>5 966 256</u>	<u>6 261 216</u>
Sum driftskostnader		<u>15 744 981</u>	<u>17 186 324</u>
Driftsresultat		<u>3 409 479</u>	<u>3 726 588</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		4 479	46 421
Annen finanskostnad		<u>6 123</u>	<u>20 606</u>
Netto finansposter		<u>-1 644</u>	<u>25 815</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>3 407 836</u>	<u>3 752 403</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>749 724</u>	<u>830 312</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>2 658 112</u>	<u>2 922 091</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte	7	5 000 000	0
Overføringer annen egenkapital	7	<u>-2 341 888</u>	<u>2 922 091</u>
Sum disponert		<u>2 658 112</u>	<u>2 922 091</u>



### Klatreverket AS

---

#### Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	5	113 790	148 803
Sum immaterielle eiendeler		113 790	148 803
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	7 132 836	4 615 584
Sum varige driftsmidler		7 132 836	4 615 584
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	8	7 268 201	3 410 658
Lån til foretak i samme konsern	9	2 866 208	3 339 878
Investeringer i aksjer og andeler	8	15 000	3 872 543
Sum finansielle anleggsmidler		10 149 409	10 623 079
Sum anleggsmidler		17 396 035	15 387 466
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	10	1 359 876	1 520 379
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		278 920	71 617
Andre fordringer		912 129	320 688
Sum fordringer		1 191 049	392 305
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	13 710 370	10 388 705
Sum omløpsmidler		16 261 295	12 301 388
Sum eiendeler		33 657 330	27 688 854



## Klatreverket AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	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	<u>19 915 602</u>	<u>22 257 490</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>19 915 602</u>	<u>22 257 490</u>
Sum egenkapital		<u>20 153 625</u>	<u>22 495 513</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	6	<u>324 348</u>	<u>331 556</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>324 348</u>	<u>331 556</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 769 488	333 696
Betalbar skatt	6	756 932	936 606
Skyldige offentlige avgifter	11	860 936	576 739
Annen kortsiktig gjeld	9	3 792 001	3 014 744
Avsatt utbytte		5 000 000	0
Sum kortsiktig gjeld		<u>13 179 358</u>	<u>4 861 785</u>
Sum gjeld		<u>13 503 706</u>	<u>5 193 341</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>33 657 330</u>	<u>27 688 854</u>

Oslo, 11. juli 2022

Eirik Austlid  
styreleder

Dag Cappelen Papazian  
nestleder, daglig leder

Margrete Singsaas  
styremedlem

Bjørn Erik Edin  
styremedlem

Mårten Gustav Fossum  
styremedlem

BankID Signing  
Eirik Austlid  
2022-07-11

BankID Signing  
Margrete Singsaas  
2022-07-11

BankID Signing  
Mårten Gustav Fossum  
2022-07-12

BankID Signing  
Dag Cappelen Papazian  
2022-07-13

BankID Signing  
Bjørn Erik Edin  
2022-07-13



## Klatreverket AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### 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 serviceytelser 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

### Noter til regnskapet for 2021

#### 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

	2021	2020
Statlig kompensasjonsordning	1 378 888	1 122 098

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	5 928 566	6 705 724
Arbeidsgiveravgift	847 911	924 079
Pensjonskostnader	78 754	72 002
Andre ytelser	91 385	47 232
Sum	<u>6 946 616</u>	<u>7 749 037</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 15 årsverk

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

#### Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	546 661	18 100	4 392

Det er utbetalt kr. 230 000 i styrehonorar i 2021.



## Klatreverket AS

### Noter til regnskapet for 2021

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

2021

Revisjon	90 350
Andre tjenester	58 665
Sum	<u>149 015</u>

Merverdiavgift er delvis inkludert i revisjonshonoraret.

#### Note 4 - Varige driftsmidler

	Klatrevegger, fast bygningssinv.	Utleieutstyr	Bil	Maskiner	Inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	12 504 578	298 932	121 700	316 854	465 196	13 707 260
Tilgang kjøpte driftsmidler	3 562 222	0	0	43 002	0	3 605 224
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	16 066 800	298 932	121 700	359 856	465 196	17 312 484
Akk.avskrivning 31.12.	-9 379 730	-298 932	-121 700	-239 335	-139 951	-10 179 648
Balansført pr. 31.12.	6 687 070	0	0	120 521	325 245	7 132 836
Årets avskrivninger	943 910	14 396	0	94 109	35 558	1 087 973
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.	-61 273
Balansført verdi pr.31.12.	113 790
Årets avskrivninger	35 013
Avskrivningsplan	5 år Lineær



## Klatreverket AS

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	756 932	974 813
Endring utsatt skatt	-7 208	-144 501
Årets totale skattekostnad	<u>749 724</u>	<u>830 312</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	3 407 834	3 752 404
Permanente forskjeller	0	21 742
Endring i midlertidige forskjeller	<u>32 764</u>	<u>656 822</u>
Alminnelig inntekt	3 440 598	4 430 968
Ytet konsernbidrag	<u>0</u>	<u>-173 670</u>
Årets skattegrunnlag	<u>3 440 598</u>	<u>4 257 298</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	756 932	936 606
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Driftsmidler inkl goodwill	1 724 309	1 907 073
Utestående fordringer	<u>-250 000</u>	<u>-400 000</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>1 474 309</u>	<u>1 507 073</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	324 348	331 556

#### Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	180 000	58 023	22 257 490	22 495 513
Årsresultat	0	0	2 658 112	2 658 112
Avsatt utbytte	0	0	-5 000 000	-5 000 000
Egenkapital 31.12.	<u>180 000</u>	<u>58 023</u>	<u>19 915 602</u>	<u>20 153 625</u>

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

Selskap	Kontor	Eierandel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Drammen Klatresenter AS	Drammen	90,10 %	384 399	2 982 363	3 410 658
Kristiansand Klatresenter AS	Kristiansand	65,45 %	-287 001	4 260 463	3 857 543
Sum			<u>97 398</u>	<u>7 242 826</u>	<u>7 268 201</u>



## Klatreverket AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

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

<i>Fordringer</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Andre fordringer Drammen Klatresenter AS	2 866 208	3 339 878
<i>Gjeld</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Kortsiktig gjeld Drammen Klatresenter AS (konsernbidrag)	0	173 670

Mellomværende renteberegnes ikke.

#### Note 10 - Varer

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Historisk kost	1 359 876	1 520 379
Bokført verdi	<u>1 359 876</u>	<u>1 520 379</u>

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

#### Note 11 - Bankinnskudd

	<b>2021</b>
Bundne skattetrekkmidler	489 709
Låst depositumsinnskudd	2 253 469
Sum	<u>2 743 178</u>

Skyldig skattetrekk pr. 31. desember er kr. 446 757.



## Klatreverket AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### 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	Eier- andel	Stemme- andel
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 %



Til generalforsamlingen i Klatreverket AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Klatreverket AS som viser et overskudd på NOK 2 658 112. 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 resultater 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 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 regnskapskikk 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:



Penneo Dokumentnøkkel: NCPFE-ZFYBU-3PQIS-POYPA-VUXOW-ZAMB6



## 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, 14. juli 2022

**Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS**

Knut Einar Rishovd  
*Statsautorisert revisor*

Pennec Dokumentnrøket: MCPFE-ZFYBU-3PQIS-POYPA-WUXOW-ZAMB6



## PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"<sup>TM</sup> - 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."

### Knut Einar Rishovd

#### Partner

På vegne av: Revisjonsfirmaet Flattum & Co. AS

Serienummer: 9578-5995-4-168720

IP: 80.86.xxx.xxx

2022-07-14 11:11:11 UTC



### Knut Einar Rishovd

#### Statsautorisert revisor

På vegne av: Revisjonsfirmaet Flattum & Co. AS

Serienummer: 9578-5995-4-168720

IP: 80.86.xxx.xxx

2022-07-14 11:11:11 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: MCPFE-ZFYBU-3PQL5-POYPA-WUXOWI-2AM86

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](mailto: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/validate>