



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	920 431 976
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KL ADVISER AS
Forretningsadresse:	c/o Enge Regnskap AS Østre Strandgate 1 4610 KRISTIANSAND S

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:	Fredrik Enge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	27.09.2022

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, 29.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	195 453	144 028
Sum kostnader		195 453	144 028
Driftsresultat		-195 453	-144 028
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		898 693	8
Annen finansinntekt		125 765	
Sum finansinntekter		1 024 458	8
Annen rentekostnad		257	344 336
Sum finanskostnader		257	344 336
Netto finans		1 024 202	-344 328
Ordinært resultat før skattekostnad		828 749	-488 356
Ordinært resultat etter skattekostnad		828 749	-488 356
Årsresultat		828 749	-488 356
Årsresultat etter minoritetsinteresser		828 749	-488 356
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	1	828 749	-488 356
Sum overføringer og disponeringer		828 749	-488 356



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			17 261 650
Andre kortsiktige fordringer			186 179
Sum fordringer			17 447 829
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 748 236	74 579
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 748 236	74 579
Sum omløpsmidler		8 748 236	17 522 407
SUM EIENDELER		8 748 236	17 522 407
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	1	-18 070	-18 070
Sum innskutt egenkapital		11 930	11 930
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	1	291 438	1 120 187
Sum opptjent egenkapital		-291 438	-1 120 187
Sum egenkapital		-279 508	-1 108 257



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 859	6 980
Annen kortsiktig gjeld	4	9 008 886	18 623 685
Sum kortsiktig gjeld		9 027 744	18 630 665
Sum gjeld		9 027 744	18 630 665
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 748 236	17 522 407



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 933679

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 431 976
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KL ADVISER AS
Forretningsadresse: c/o Enge Regnskap AS
Tollbodgata 8
4611 KRISTIANSAND S

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: Fredrik Enge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.09.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 06.10.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 920 431 976
KL ADVISER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	195 453	144 028
Sum kostnader		195 453	144 028
Driftsresultat		-195 453	-144 028
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		898 693	8
Annen finansinntekt		125 765	
Sum finansinntekter		1 024 458	8
Annen rentekostnad		257	344 336
Sum finanskostnader		257	344 336
Netto finans		1 024 202	-344 328
Ordinært resultat før skattekostnad		828 749	-488 356
Ordinært resultat etter skattekostnad		828 749	-488 356
Årsresultat		828 749	-488 356
Årsresultat etter minoritetsinteresser		828 749	-488 356
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	1	828 749	-488 356
Sum overføringer og disponeringer		828 749	-488 356



Organisasjonsnr: 920 431 976
KL ADVISER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			17 261 650
Andre kortsiktige fordringer			186 179
Sum fordringer			17 447 829
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		8 748 236	74 579
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 748 236	74 579
Sum omløpsmidler		8 748 236	17 522 407
SUM EIENDELER		8 748 236	17 522 407
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	1	-18 070	-18 070
Sum innskutt egenkapital		11 930	11 930
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	1	291 438	1 120 187
Sum opptjent egenkapital		-291 438	-1 120 187
Sum egenkapital		-279 508	-1 108 257
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 859	6 980
Annen kortsiktig gjeld	4	9 008 886	18 623 685
Sum kortsiktig gjeld		9 027 744	18 630 665



Sum gjeld	9 027 744	18 630 665
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	8 748 236	17 522 407



Organisasjonsnr: 920 431 976
KL ADVISER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

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



Note

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

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Til generalforsamlingen i KL Adviser AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Grant Thornton
Revisjon AS
Kirkegata 15
0153 Oslo
Org.nr. 987 632 380
T: +47 22 20 04 00
E: grant@no.gt.com

Konklusjon

Vi har revidert KL Adviser AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 828.749. 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 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 regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med internasjonale revisjonsstandardene *International Standards on Auditing* (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor i «*Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet 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

Grant Thornton Revisjon AS is a member of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered independently by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions.

www.grantthornton.no



Grant Thornton

An instinct for growth™



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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde. Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Oslo, 27.09.2022
Grant Thornton Revisjon AS

Jan Møller
Statsautorisert revisor
(signert elektronisk)



KL Adviser AS

**ÅRSREGNSKAP
2021**



KL Adviser AS Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSKOSTNADER			
Prosjektkostnader/underleverandører			0
Annen driftskostnad	3	<u>195 452</u>	<u>144 028</u>
Sum driftskostnader		<u>195 452</u>	<u>144 028</u>
Driftsresultat		<u>-195 452</u>	<u>-144 028</u>
FINANSINNTEKTER/-KOSTNADER			
<i>Finansinntekter</i>			
Annen finansinntekt		125 765	
Annen renteinntekt		898 693	8
<i>Finanskostnader</i>			
Annen rentekostnad		<u>257</u>	<u>344 336</u>
Netto finansposter		<u>1 024 201</u>	<u>-344 328</u>
Resultat før skattekostnad		828 749	-488 356
Skattekostnad	2		
Resultat		<u>828 749</u>	<u>-488 356</u>
Overføringer og disponering av resultat:			
Fremføring av udekket tap	1	<u>828 749</u>	<u>-488 356</u>
Sum disponert		<u><u>828 749</u></u>	<u><u>-488 356</u></u>



KL Adviser AS
Balanse pr. 31.12

EIENDELER			
	Note	2021	2020
OMLØPSMIDLER			
Opptjent honorar		0	17 261 650
Andre fordringer	4	0	186 179
Kontanter og bankinnskudd		8 748 237	74 578
Sum omløpsmidler		<u>8 748 237</u>	<u>17 522 407</u>
Sum eiendeler		<u>8 748 237</u>	<u>17 522 407</u>

EGENKAPITAL OG GJELD			
	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	1	30 000	30 000
Annen innskutt Egenkapital	1	-18 070	-18 070
Sum innskutt egenkapital		<u>11 930</u>	<u>11 930</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	1	-291 438	-1 120 188
Sum opptjent egenkapital		<u>-291 438</u>	<u>-1 120 188</u>
Sum egenkapital		<u>-279 508</u>	<u>-1 108 258</u>
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		18 859	6 980
Annen kortsiktig gjeld	4	9 008 886	18 623 685
Sum kortsiktig gjeld		<u>9 027 745</u>	<u>18 630 665</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 748 237</u>	<u>17 522 407</u>

Kristiansand 22. september 2022

Stephan Klepsland
Styrets leder



KL Adviser AS
Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

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 virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. 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.

Vurderinger og estimater

Ved utarbeidelse av årsregnskapet foretar selskapets ledelse skjønnsmessige vurderinger og tar forutsetninger som påvirker regnskapsførte beløp for inntekter, kostnader, eiendeler og forpliktelser. Estimater og skjønnsmessige vurderinger evalueres løpende og er basert på historisk erfaring og forventninger om fremtidige hendelser som anses å være sannsynlige på balansetidspunktet.

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, jf unntaket for små virksomheter.

Note 1 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2020	30 000	-18 070	-1 120 187	-1 108 257
Resultat			828 749	828 749
Egenkapital pr 31.12.2021	30 000	-18 070	-291 438	-279 508

Oversikt over aksjonærer pr. 31.12.2021

	Antall	Eierandel
Kentron AS	30 000	100,00 %
	30 000	30 000



Aksjekapital KL Adviser AS 31.12.2021	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjer	30 000	1	30 000
SUM	30 000		30 000

Videre drift:

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapet er opprettet for å være et SPV. Bakgrunnen er en avtale selskapet har med Prime Capital AG i Frankfurt am Main (Tyskland) gjeldende konsulent tjenester levert til Prime Capital, og utført av Stephan Klepsland og Søren Lous for KL Adviser AS. De utførte konsulent tjenester er levert, og Prime Capital AG har i 2021 utbetalt et honorar på EUR 1,75 mill. KL Adviser AS har utbetalt 50% av beløpet til Søren Lous.

Hva gjelder videre drift, så vil Kentron AS (eiet 100 % av Stephan Klepsland) tilføre selskapet nødvendig likviditet i form av lån for å sikre videre drift.

Andre hendelser etter balansedagen, som Covid-19, har ikke påvirket selskapets stilling.

Note 2 Skatt

	2021	2020
Grunnlag for beregning av betalbar skatt		
Resultat før skattekostnad	828 749	-488 356
Fremføring av underskudd fra tidligere år	-828 749	
Grunnlag Årets skattekostnad	0	-488 356

Betalbar skatt (22%)	0	0
-----------------------------	----------	----------

Oversikt midlertidige forskjeller:

	2021	2020
Underskudd til fremføring	-309 509	-1 138 258
Utsatt skattefordel 22% (ikke balanseført)	68 091	250 416

Note 3 Honorarer

Revisor

For lovpålagt revisjon i perioden 2018-2020 (eks. mva):	37 000
Akonto for lovpålagt revisjon av regnskapsåret 2021 (eks. mva):	11 000
Annen bistand fra revisor (eks. mva):	2 400

Daglig leder/styre

Det er ikke utbetalt honorar til daglig leder eller styremedlemmer i 2021.

Selskapet har i 2021 ikke hatt noen ansatte. Selskapet er ikke omfattet av reglene om offentlig tjenestepensjon.

Note 4 kortsiktig gjeld og kortsiktige fordringer

Iht. avtale skal det opptjente honoraret utbetales til Stephan Klepsland og Søren Lous i to like deler. I avsatt prosjektkostnad inngår den halvpart som ennå ikke er utbetalt fra selskapet.

Netto skyldig Stephan Klepsland (resterende andel)	8 125 042
Avsetning revisjonshonorar	63 000
Lån fra morselskap	820 844
Sum kortsiktig gjeld	9 008 886

KL Adviser AS har forskuttert kostnader til juridisk bistand som gjelder Stephan Klepsland privat. Pr. 31.12.2021 utgjør beløpet kroner 484 608.