



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	913 662 695
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KVERNHUSVIK HOLDING AS
Forretningsadresse:	Kvernhusvikveien 21 7250 MELANDSJØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

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:	Rune Ødegård Lund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	27.06.2022

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, 16.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			109 365
Annen driftsinntekt		1 440 000	650 003
Sum inntekter		1 440 000	759 368
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	269 627	296 100
Annen driftskostnad	7	1 482 192	1 081 436
Sum kostnader		1 751 819	1 377 536
Driftsresultat		-311 819	-618 168
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	2	4 270 298	2 607 385
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	81 366	769 137
Annen finansinntekt		177 819	114 500
Sum finansinntekter		4 529 483	3 491 022
Nedskrivning av finansielle eiendeler	2	3 000 000	880 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern			54 560
Annen rentekostnad		49 905	282 004
Sum finanskostnader		3 049 905	1 216 564
Netto finans		1 479 578	2 274 458
Ordinært resultat før skattekostnad		1 167 759	1 656 290
Skattekostnad på ordinært resultat	6	902 684	532 848
Ordinært resultat etter skattekostnad		265 075	1 123 442
Årsresultat		265 075	1 123 442
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-734 923	1 123 442
Sum overføringer og disponeringer		265 077	1 123 442



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,5	1 542 066	1 811 693
Sum varige driftsmidler		1 542 066	1 811 693
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	15 484 106	15 231 164
Lån til foretak i samme konsern	2	4 483 522	2 607 385
Investeringer i tilknyttet selskap		151 000	151 000
Andre fordringer			10 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 118 628	17 999 549
Sum anleggsmidler		21 660 694	19 811 242
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		188 621	177 175
Konsernfordringer	2		5 324 918
Sum fordringer		188 621	5 502 093
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		723 894	759 948
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		723 894	759 948
Sum omløpsmidler		912 515	6 262 041
SUM EIENDELER		22 573 209	26 073 283

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3,4	8 040 000	22 500 000
Sum innskutt egenkapital		8 040 000	22 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 276 052	
Udekket tap	4		8 449 025
Sum opptjent egenkapital		2 276 052	-8 449 025
Sum egenkapital		10 316 052	14 050 975
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	5 884 288	5 899 100
Sum avsetninger for forpliktelser		5 884 288	5 899 100
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	533 967	2 122 949
Langsiktig konserngjeld	2	3 943 124	3 242 881
Sum annen langsiktig gjeld		4 477 091	5 365 830
Sum langsiktig gjeld		10 361 379	11 264 930
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		523 043	325 200
Utbytte		1 000 000	432 179
Annen kortsiktig gjeld		372 734	
Sum kortsiktig gjeld		1 895 777	757 379
Sum gjeld		12 257 156	12 022 309
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 573 208	26 073 284



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11	54 685 133	54 903 706
Annen driftsinntekt		248 772	1 418 829
Sum inntekter		54 933 905	56 322 535
Kostnader			
Varekostnad	3	13 650 385	15 434 846
Lønnskostnad	9,12	22 185 282	23 208 964
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	4 866 584	2 769 198
Annen driftskostnad	12	12 163 697	8 965 371
Sum kostnader		52 865 948	50 378 379
Driftsresultat		2 067 957	5 944 156
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	14	21 751	30 360
Annen finansinntekt	14	226 847	417 108
Sum finansinntekter		248 598	447 468
Annen rentekostnad	14	406 000	650 760
Annen finanskostnad	14	1 466	142
Sum finanskostnader		407 466	650 902
Netto finans		-158 868	-203 434
Ordinært resultat før skattekostnad		1 909 089	5 740 722
Skattekostnad på ordinært resultat	10	405 776	1 156 144
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 503 313	4 584 578
Årsresultat		1 503 313	4 584 578
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		503 313	4 584 578
Sum overføringer og disponeringer		1 503 313	4 584 578



Konsernets resultatregnskap

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



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,4	10 185 056	17 991 391
Maskiner og anlegg	1,4	2 653 811	2 463 335
Skip, rigger, fly og lignende	1,4	12 513 056	14 033 557
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1,4	222 614	394 278
Sum varige driftsmidler		25 574 537	34 882 561
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	151 000	151 000
Andre fordringer	4	129 786	136 729
Sum finansielle anleggsmidler		280 786	287 729
Sum anleggsmidler		25 855 323	35 170 290
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3	4 336 383	3 639 813
Sum varer		4 336 383	3 639 813
Fordringer			
Kundefordringer	4	14 066 378	13 887 211
Andre fordringer		1 147 688	834 474
Sum fordringer		15 214 066	14 721 685
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	15 897 797	9 418 149
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 897 797	9 418 149
Sum omløpsmidler		35 448 246	27 779 647
SUM EIENDELER		61 303 569	62 949 937



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,8	8 040 000	22 500 000
Sum innskutt egenkapital		8 040 000	22 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	27 900 679	15 937 366
Sum opptjent egenkapital		27 900 679	15 937 366
Sum egenkapital		35 940 679	38 437 366
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	7 476 694	7 700 935
Sum avsetninger for forpliktelser		7 476 694	7 700 935
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	6 919 756	8 829 085
Sum annen langsiktig gjeld		6 919 756	8 829 085
Sum langsiktig gjeld		14 396 450	16 530 020
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 147 700	2 271 462
Betalbar skatt	10	630 017	
Skyldige offentlige avgifter		2 652 915	2 470 537
Utbytte		1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		3 535 808	3 240 552
Sum kortsiktig gjeld		10 966 440	7 982 551
Sum gjeld		25 362 890	24 512 571
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		61 303 569	62 949 937



Kvernhusvik Holding AS

Årsberetning for 2021

Virksomhetens art og hvor den drives

Kvernhusvik Holding AS er morselskap for et konsern med hovedkontor i Hitra kommune og virksomhet i Trøndelag. Konsernets virksomhet har i 2021 bestått av skipsverfts- og slepebåtvirksomhet, samt utleie og forvaltning av næringseiendom. Konsernet består av morselskapet Kvernhusvik Holding AS og to datterselskaper. Se prinsippnoten til morselskapets regnskap for spesifisering av alle enheter i konsernet.

Analyse av årsregnskapet og sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Morselskapet leier ut fast eiendom til datterselskaper i konsernet, og denne virksomheten har forløpt på nivå med tidligere år.

Konsernets samlede inntekter viser en reduksjon på 2,5% sammenlignet med 2020. Nedgangen skyldes en mindre omsetningsnedgang i verftsvirksomheten. Resultat før skatt viser en reduksjon fra TNOK 5.741 til TNOK 1.909. Svekkelsen skyldes i hovedsak nedskrivning på en av konsernets eiendommer.

Konsernet har i 2021 solgt varige driftsmidler som ikke inngår i kjernevirksomheten og har frigjort TNOK 4.826 på disse salgene (2020: TNOK 420). Videre er det investert TNOK 973 i nye driftsmidler (2020: TNOK 1.201).

I 2021 er det gjennomført en restrukturering av morselskapets egenkapitalsammensetning ved at aksjekapitalen er redusert med TNOK 14.460 og annen egenkapital er tilført TNOK 11.460, samt at det er tilbakebetalt TNOK 3.000 til eierne. Videre er det avsatt et utbytte for 2021 på TNOK 1.000. Egenkapitalen i morselskapet utgjør etter disse disposisjonene TNOK 10.316, tilsvarende en egenkapitalandel på 46% ved utgangen av 2021. I konsernet var egenkapitalen TNOK 35.941 ved utgangen av året, tilsvarende en egenkapitalandel på 59%.

Styret anser morselskapets og konsernets soliditet som tilfredsstillende.

Redegjørelse for foretakets utsikter

Konsernets verfts- og shippingaktiviteter har hatt et tilfredsstillende år i 2021. Konsernet har en næringseiendom på Hitra. Eiendommen er i sin helhet utleid. Det pågår samtaler om salg av eiendommen som forventes avklart i løpet av 2022. Et ev. salg vil frigjøre kapital til bruk i konsernets kjernevirksomhet.

Finansiell risiko

Konsernets finansielle risiko er først og fremst knyttet til kredittrisiko i kundemassen. Det har historisk vært små tap på fordringer i verfts- og shippingaktiviteten. Det er foretatt avsetninger i balansen for å reflektere tapsrisikoen i kundefordringsmassen.

Konsernets finansielle risiko er i liten grad direkte påvirket av valutasvingninger, da det alt vesentlige av konsernets inntekter og kostnader er i NOK. Konsernets gjeld til kredittinstitusjoner løper uten rentebinding, og styret anser det som en hensiktsmessig risikoprofil ut fra den relativt lave belåningsgraden.



Kvernhusvik Holding AS

Årsberetning for 2021

Arbeidsmiljøet

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende.

Likestilling

Konsernets verfts- og shippingaktivitet har tradisjonelt vært mannsdominerte bransjer. Konsernet jobber likevel målbevisst med å tiltrekke seg kvinnelige arbeidstakere for å forbedre balansen mellom kjønnene i virksomheten.

Ikke-diskriminering og tilgjengelighet

Styret er av den oppfatning at det ikke gjøres forskjeller på ansatte, eller ved ansettelse, på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion eller livssyn.

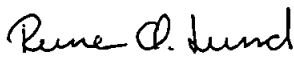
Ytre miljø



Det er konsernets målsetting å framstå som et konsern med miljøvennlige virksomheter. Produksjonsanleggene påvirker det ytre miljøet i begrenset grad. Konsernets virksomheter er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg av miljømessig karakter.

Fortsatt drift

Styret og daglig leder bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Konsernet har gjennom de tre siste årene avvirket en tapsbringende regnskapsvirksomhet og avhendet eiendeler som ikke inngår i konsernets kjernevirksomhet. Etter styrets vurdering ligger nå forholdene godt til rette for fortsatt lønnsom drift i året som kommer.

Hitra, 27. juni 2022
Styret i Kvernhusvik Holding AS


Rune Ødegård Lund
Styreleder

 
Bjørnar Ødegård Lien
Styremedlem

Ole Ivar Ødegård Lien
Styremedlem


Otto Jæger Lien
Styremedlem


Øystein Ødegård Lund
Styremedlem



Til generalforsamlingen i Kvernhusvik Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Kvernhusvik Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 265 077 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 1 503 313. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 2021 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 2021 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 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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

E.K. Revisjon AS, Pirsenteret, Havnegata 9, 7010 Trondheim
Org. nr.: 990 455 376 MVA
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den Norske Revisorforening



Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. 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.

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 er ledelsen ansvarlig for å 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 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>

Trondheim, 27. juni 2022

E.K. Revisjon AS

Ingebrigt Eidsmo
Statsautorisert revisor



RESULTATREGNSKAP

KVERNUSVIK HOLDING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		0	109 365
Annen driftsinntekt		1 440 000	650 003
Sum driftsinntekter		1 440 000	759 368
Avskrivning av driftsmidler	1	269 627	296 100
Annen driftskostnad	7	1 482 192	1 081 436
Sum driftskostnader		1 751 818	1 377 536
Driftsresultat		-311 818	-618 168
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap	2	4 270 298	2 607 385
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	81 366	769 137
Annen finansinntekt		177 819	114 500
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	2	3 000 000	880 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	54 560
Annen rentekostnad		49 905	282 004
Resultat av finansposter		1 479 579	2 274 458
Ordinært resultat før skattekostnad		1 167 761	1 656 290
Skattekostnad på ordinært resultat	6	902 684	532 848
Ordinært resultat		265 077	1 123 442
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		265 077	1 123 442
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		1 000 000	0
Overført til udekket tap		0	-1 123 442
Overført fra annen egenkapital		734 923	0
Sum overføringer		265 077	1 123 442



BALANSE

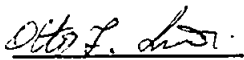

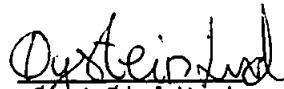
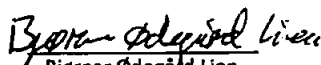
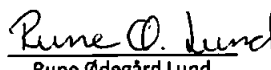
KVERNHUSVIK HOLDING AS

EIENDELER	Note	31.12.21	31.12.20
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 5	1 542 066	1 811 693
Sum varige driftsmidler		1 542 066	1 811 693
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	2	15 484 106	15 231 164
Lån til foretak i samme konsern	2	4 483 522	2 607 385
Investeringer i tilknyttet selskap		151 000	151 000
Andre langsiktige fordringer		0	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 118 628	17 999 549
Sum anleggsmidler		21 660 694	19 811 242
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		188 621	177 175
Fordringer på konsernselskap	2	0	5 324 918
Sum fordringer		188 621	5 502 094
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		723 894	759 948
Sum omløpsmidler		912 514	6 262 042
Sum eiendeler		22 573 208	26 073 284

**BALANSE**

KVERNUSVIK HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	31.12.21	31.12.20
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3, 4	8 040 000	22 500 000
Sum innskutt egenkapital		8 040 000	22 500 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		2 276 052	0
Udekket tap	4	0	-8 449 025
Sum opptjent egenkapital		2 276 052	-8 449 025
Sum egenkapital		10 316 052	14 050 975
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	6	5 884 288	5 899 100
Sum avsetning for forpliktelser		5 884 288	5 899 100
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	533 967	2 122 949
Langsiktig konserngjeld	2	3 943 124	3 242 881
Sum annen langsiktig gjeld		4 477 091	5 365 830
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		523 043	325 200
Utbytte		1 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		372 734	432 179
Sum kortsiktig gjeld		1 895 777	757 378
Sum gjeld		12 257 157	12 022 309
Sum egenkapital og gjeld		22 573 208	26 073 284

Hitra , 27.06.2022
Styret i Kvernhusvik Holding AS
Otto Jæger Lien
styremedlem/daglig leder
Ole Ivar Ødegård Lien
styremedlem/daglig leder
Øystein Lund
styremedlem
Bjørnar Ødegård Lien
styremedlem
Rune Ødegård Lund
styreleder

KVERNUSVIK HOLDING AS

SIDE 2



Kvernhusvik Holding - mor

Noter til regnskapet for 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

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. Investeringer med 20-50 % eie av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse, defineres som tilknyttede selskaper.

Følgende selskaper inngår i konsernet per 31.12.2020 (eierandel i parentes):

Kvernhusvik Holding AS (morselskap)
Kvernhusvik Skipsverft AS (100%)
Ødegård Eiendom Invest AS (100%)

Tilknyttede selskaper

Sjøvang AS (25%)

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, retur, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når en enhet innenfor konsernet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Erfarings tall brukes som grunnlag for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og varereturer på salgstidspunktet. Avsetning til forventede garantiarbeider føres som kostnad og avsetning for forpliktelser.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen for eiendelen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og eventuelle andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet, men til terminkursen ved bruk av terminkontrakt.

For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.



Kværnhusvik Holding - mor

Noter til regnskapet for 2021

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon om at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Konserngjeld:

Ved indikasjon om at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdig tilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn, og andre direkte og indirekte produksjonskostnader (basert på normal kapasitet). Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket nødvendige utgifter til ferdigstillelse og salg. Bare variable utgifter anses nødvendige for å selge ferdige varer, mens også faste tilvirkningskostnader inkluderes som nødvendige for varer som ikke er ferdig tilvirket.

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering, og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investering i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt i selskapsregnskapet regnskapsføres til nominelt beløp.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer, som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



Kvernhusvik Holding - mor

Noter til regnskapet for 2021

Konsern:

Det utarbeides konsernregnskap for konsernet.

Note 1 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fsst eiendom	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2021		
Tilgang	14 605 682	14 605 682
Avgang		0
Anskaffelseskost 31.12.2021	14 605 682	14 605 682
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021	-13 063 616	-13 063 616
Balansført verdi 31.12.2021	1 542 066	1 542 066
Årets avskrivninger	269 627	269 627

Note 2 Investeringer i datterselskap, konsernmellomværende og finansposter

	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemme- andel	Egenkapital siste år 100 %	Resultat siste år 100 %	Kostpris	Bokført verdi
Datterselskap:						
Kvernhusvik Skipsverft AS	Hitra	100,0 %	37 237 439	4 555 816	8 272 912	8 272 912
Ødegård Eiendom Invest AS	Hitra	100,0 %	7 202 126	-2 968 747	33 643 638	7 211 194
					41 916 550	15 484 106

As, ans i Ødegård Eiendom Invest AS er i regnskapsåret nedskrevet med kr 3 mill.

Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.:

Konsernfordringer:

		Bokført 31.12.2020	Bokført 31.12.2021	Renter 2020
Kvernhusvik Skipsverft AS	Langsiktig	2 607 385	4 483 522	4 418
Ødegård Eiendom Invest AS	Langsiktig			78 948
	Sum Langsiktig	2 607 385	4 483 522	81 366
Datterselskap:				
Ødegård Eiendom Invest AS	Kortsiktig	5 324 918	0	0
	Sum Kortsiktig	5 324 918	0	0
Konserngjeld:				
Kvernhusvik Skipsverft AS	Langsiktig	2 527 173	0	0
Ødegård Eiendom Invest AS	Langsiktig	715 708	3 943 124	
	Sum Langsiktig	3 242 881	3 943 124	0



Kvernhusvik Holding - mor

Noter til regnskapet for 2021

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 8 040 000 består av 600 aksjer à kr 13 400.

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.2021

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Bjørnar Ødegård Lien	styremedlem	146	24,3 %
Ole Ivar Ødegård Lien	daglig leder / styremedlem	146	24,3 %
Rune Ødegård Lund	styrets leder	149	24,8 %
Øystein Ødegård Lund	styremedlem	149	24,8 %
Otto Jæger Lien	daglig leder / styremedlem	10	1,7 %
Sum		600	100,0 %
Øvrige			0,0 %
Totalt		600	100,0 %

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	22 500 000	0	0	-8 449 025	14 050 975
Kapitalnedsettelse 2021	-14 480 000		3 010 975	8 449 025	-3 000 000
Årets resultat			285 077		285 077
Avsatt utbytte			-1 000 000		-1 000 000
Egenkapital 31.12.2021	8 040 000	0	2 276 052	0	10 316 052

Note 5 Pantatfelleiser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2021	2020
Gjeld til kreditinstitusjoner (langsktig)	-533 967	-2 122 949
Sum	-533 967	-2 122 949

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2021	2020
Tomter, bygninger	1 542 066	1 811 693
Sum	1 542 066	1 811 693

Seiskapet har ikke langsktig gjeld til kreditinstitusjon som forfaller mer enn 5 år etter balansedag.



Kvernhusvik Holding - mor

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2021	2020
Midlertidige forskjeller		
Driftsmidler	26 746 763	26 814 091
Utestående fordringer	-1 967 596	-1 987 596
Gevinst- og tapskonto		
Netto midlertidige forskjeller	24 779 167	24 846 495
Underskudd til fremføring		
Grunnlag for utsatt skatt	24 779 167	24 846 495
Skattereduserende forskjeller som ikke kan balanseføres	1 967 596	1 967 596
Utsatt skatt	5 451 417	5 466 229
Ikke oppført utsatt skattefordel	432 871	432 871
Utsatt skatt i balansen	5 884 288	5 899 100

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt	2021	2020
Resultat før skattekostnad	1 167 761	1 658 290
Permanente forskjeller	2 935 349	10 485 745
Grunnlag for årets skattekostnad	4 103 110	12 142 035
Endring i midlertidige resultatforskjeller	67 328	-9 641 645
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	4 170 438	2 500 390
- Avgitt konsernbidrag	-4 170 438	-715 708
Endring i underskudd til fremføring		-1 784 682
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	0	0

Fordeling av skattekostnaden	2021	2020
Betalbar skatt	917 496	157 456
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	917 496	157 456
Endring i utsatt skatt	-14 812	375 392
Skattekostnad	902 684	532 848

Betalbar skatt i balansen	2021	2020
Betalbar skatt i skattekostnaden	917 496	157 456
Skattevirkning av konsernbidrag	-917 496	-157 456
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har ingen ansatte.

Selskapet er ikke pålagt å opprette en pensjonsordning og har dermed ikke opprettet en slik ordning.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2021	2020
Revisjon	43 500	104 450
Andre tjenester, inkl. bistand med utarbeidelse av off. regn og konsernregnskap	34 125	93 800
Sum godtgjørelse til revisor	77 625	198 250

Note 8 Ekstraordinære poster

Selskapet fikk i 2012 erstatning for verdiforringelse av eiendom som følge av veitbygging med kr 28 772 271. Erstatningen ble i regnskapet for 2012 tatt regnskapsmessig tatt til inntekt, men skattemessig som reduksjon av kostpris på eiendommen. Erstatningen ble således behandlet som en midlertidig forskjell. Forskjellen medfører utsatt skatt på 22%. Den midlertidige forskjellen medfører en utsatt skatt på 22% som per 31.12.2020 utgjør kr 6 329 900. Erstatningen vil komme til beskattning ved eventuelt salg av eiendommen.



Kvernhusvik Holding - mor

Kontantstrømanalyse

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		1 167 761	1 656 290
Periodens betalte skatt			
Tap/ gevinst ved salg av eiendeler			
Avskrivninger		269 627	296 100
Nedskrivning/reversering anleggsmidler		3 000 000	880 000
Endring i varelager			
Endring i kundefordringer			
Endring i leverandørgjeld		197 843	-111 675
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-1 887 583	-2 753 075
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		2 747 648	-32 360
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler			
Utbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)		5 324 918	674 924
Utbetalinger ved kjøp av finansielle eiendeler og andre investeringer			
Innbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs)		10 000	25 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		5 334 918	699 924
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Netto innbetaling kassekreditt			
Innbetalinger gjeld		-5 118 619	18 811
Utbetalinger ved nedbetaling av annen gjeld (korts./langs.)			-224 423
Tilbakebetalinger av egenkapital		-3 000 000	
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		-8 118 619	-205 612
Netto kontantstrøm for perioden		-36 053	461 952
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		759 948	297 997
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt		723 894	759 948
Denne består av:			
Bankinnskudd m.v.		723 894	759 948



Kvernhusvik Holding AS

Org.nr. 913 662 695

Konsernregnskap 2021



Kvernhusvik Holding - konsern
RESULTATREGNSKAP

	Note	2021	2020
Salgsinntekter			
Andre driftsinntekter	11	54 685 133	54 903 706
Sum driftsinntekter		54 933 905	56 322 535
Varekostnad			
Lønnskostnad	3	13 650 385	15 434 846
Av- og nedskrivninger av varige driftsmidler	9,12	22 185 282	23 208 964
Andre driftskostnader	1	4 866 584	2 769 198
Sum driftskostnad	12	12 163 697	8 965 371
Driftsresultat		2 067 957	5 944 156
Renteinntekter			
Andre finansinntekter	14	21 751	30 360
Rentekostnader	14	226 847	417 108
Annen finanskostnad	14	-406 000	-650 760
		-1 466	-142
Ordinært resultat før skattekostnad		1 909 089	5 740 722
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-405 776	-1 156 144
Årsresultat		1 503 313	4 584 578



Kvernhusvik Holding - konsern
BALANSE PR. 31.12.

EIENDELER	Note	2021	2020
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,4	10 185 056	17 991 391
Maskiner og anlegg	1,4	2 653 811	2 463 335
Skip og andre fartøy	1,4	12 513 056	14 033 557
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	1,4	222 614	394 278
Sum varige driftsmidler		25 574 537	34 882 561
Investeringer i tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet	2	151 000	151 000
Andre fordringer	4	129 786	136 729
Sum finansielle anleggsmidler		280 786	287 729
SUM ANLEGGSMIDLER		25 855 323	35 170 290
Varer	3	4 336 383	3 639 813
Kundefordringer			
Andre fordringer	4	14 066 378	13 887 211
Sum fordringer		1 147 688	834 474
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	15 897 797	9 418 149
SUM OMLØPSMIDLER		35 448 246	27 779 647
SUM EIENDELER		61 303 569	62 949 937





Kvernhusvik Holding - konsern
BALANSE PR. 31.12.

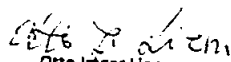
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
Aksjekapital	7,8	8 040 000	22 500 000
Sum innskutt egenkapital		8 040 000	22 500 000
Annen egenkapital	7	27 900 679	15 937 366
Sum opptjent egenkapital		27 900 679	15 937 366
SUM EGENKAPITAL		35 940 679	38 437 366
Utsatt skatt	10	7 476 694	7 700 935
Sum avsetninger for forpliktelser		7 476 694	7 700 935
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	6 919 756	8 829 085
Sum annen langsiktig gjeld		6 919 756	8 829 085
Leverandørgjeld		3 147 700	2 271 462
Betalbar skatt	10	630 017	0
Skyldige offentlige avgifter		2 652 915	2 470 537
Utbytte		1 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		3 535 808	3 240 552
Sum kortsiktig gjeld	10	9 666 440	7 982 551
SUM GJELD		25 362 890	24 512 571
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		61 303 569	62 949 937

Hitra, 27. juni 2022


Rune Ødegård Lund
Styreleder


Bjørnar Ødegård Lien
Styremedlem


Ole Ivar Ødegård Lien
Styremedlem


Otto Jæger Lien
Styremedlem


Øystein Ødegård Lund
Styremedlem

Kvernhusvik Holding - konsern
Kontantstrømanalyse

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		1 909 089	5 740 722
Periodens betalte skatt		0	0
Tap/ gevinst ved salg av eiendeler		514 439	-420 001
Av- og nedskrivninger	1	4 866 584	2 769 198
Endring i varelager		-696 570	-127 005
Endring i kundefordringer		-179 167	590 649
Endring i leverandørgjeld		876 238	-3 866 081
Endring i andre tidsavgrensingsposter		256 943	-239 240
Effekt avgang datterselskap		0	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		7 547 556	4 448 242
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		4 825 526	420 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	1	-973 091	-1 201 443
Utbetalinger på lånefordring (korts./langs.)		-313 214	-15 555
Innbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs.)		6 943	4 456 978
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		3 546 164	3 659 980
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Netto innbetaling (utbetaling) kassekreditt		0	-1 947 321
Innbetaling ved opptak av ny gjeld (korts./langs.)		0	6 819 187
Innbetalinger andre fordringer		295 257	0
Utbetalinger ved nedbetaling av annen gjeld (korts./langs.)		-1 909 329	-4 713 583
Utbetaling ved kapitalnedsettelse		-3 000 000	0
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		-4 614 072	158 283
Netto kontantstrøm for perioden		6 479 648	8 266 505
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		9 418 149	1 151 644
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt		15 897 797	9 418 149
Denne består av:			
Bankinnskudd m.v.		15 897 797	9 418 149



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

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. Investeringer med 20-50 % eie av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse, defineres som tilknyttede selskaper.

Følgende selskaper inngår i konsernet (eierandel i parentes):

Kvernhusvik Holding AS (morselskap)

Kvernhusvik Skipsverft AS (100%)

Ødegård Eiendom Invest AS (100%)

Tilknyttede selskaper

Sjøvarg AS (25%)

Regnskapsprinsipper for aksjer i datterselskaper og tilknyttede selskaper

I konsernregnskapet brukes egenkapitalmetoden som prinsipp for investeringer i tilknyttede selskaper. Bruk av metoden fører til at regnskapsført verdi i balansen tilsvarer andelen av egenkapitalen i det tilknyttede selskapet, korrigert for eventuelle gjenværende merverdier fra kjøpet og urealiserte internergevinster. Resultatandelen i resultatregnskapet baseres på andelen av resultatet etter skatt i det tilknyttede selskapet, og korrigeres for eventuelle avskrivninger på merverdier og urealiserte gevinster. I resultatregnskapet vises resultatandelen under finansposter.

For uvesentlige investeringer i tilknyttede selskaper bokføres investeringen til det laveste av kostpris og virkelig verdi.

Konsolideringsprinsipper

Datterselskaper blir konsolidert fra det tidspunkt kontrollen er overført til konsernet (oppkjøpstidspunktet).

I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskap med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner, urealisert fortjeneste og mellomværende mellom selskapene i konsernet elimineres.

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 behandles som en residual og balanseføres med den andelen som er observert i oppkjøpstransaksjonen. Merverdier i konsernregnskapet avskrives over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.



Kvemhusvik Holding - konsern

Noter til regnskapet for 2021

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når en enhet innenfor konsernet har levert sine produkter til kunden og det ikke er voppylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Erfaringstall brukes som grunnlag for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og varereturer på salgstidspunktet. Avsetning til forventede garantiarbeider føres som kostnad og avsetning for forpliktelser.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen for eiendelen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og eventuelle andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet, men til terminkursen ved bruk av terminkontrakt.

For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon om at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.



Kvørhusvik Holding - konsern

Noter til regnskapet for 2021

Varelager

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdig tilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn, og andre direkte og indirekte produksjonskostnader (basert på normal kapasitet). Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket nødvendige utgifter til ferdigstillelse og salg. Bare variable utgifter anses nødvendige for å selge ferdige varer, mens også faste tilvirkningskostnader inkluderes som nødvendige for varer som ikke er ferdig tilvirket.

Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode. Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsvetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering, og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelse, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Garantiarbeider/reklamasjoner

Garantiarbeider/reklamasjoner knyttet til avsluttede salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimert beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantiarbeider, men korrigert for forventet avvik på grunn av for eksempel endring i kvalitetssikringsrutiner og endring i produktspekter. Avsetningen føres opp under "Annen kortsiktig gjeld", og endringen i avsetningen kostnadsføres.

Pensjoner

Selskapet har innskuddspensjonsordninger. Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringselskap.

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger. AFP-ordningen er en usikret ytelsesbasert flerforetaksordning. En slik ordning er reelt en ytelsesplan, men behandles regnskapsmessig som en innskuddsplan som følge av at ordningens administrator ikke gir tilstrekkelig informasjon til å beregne forpliktelsen på en pålitelig måte.



Kvornhusvik Holding - konsern

Noter til regnskapet for 2021

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skattedekende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investering i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet regnskapsføres til nominelt beløp.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer, som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



Kvernhusvik Holding - konsern

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Varige driftsmidler

Konsernet

	Bygninger og tomter	Skip og andre fartøy	Maskiner	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	31 660 643	34 784 103	11 864 139	1 513 597	79 822 482
Tilgang	298 414	0	674 677	0	973 091
Avgang	5 339 965	0	0	74 564	5 414 529
Anskaffelseskost 31.12.	26 619 092	34 784 103	12 538 816	1 439 033	75 381 044
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	16 434 036	22 271 047	9 885 005	1 216 418	49 806 506
Balansført verdi 31.12.	10 185 056	12 513 056	2 653 811	222 615	25 574 537
Årets avskrivninger	411 027	1 520 500	484 200	97 100	2 512 827
Årets nedskrivninger	2 353 757	0	0	0	2 353 757
Førvartet økonomisk levetid	20 år	16-20 år	3-5 år	10-25 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Årlig leie av ikke balansførte driftsmidler

	2021	2020
Driftsmiddel		
Maskiner	12 821	1 508
Driftsløsøre, IT-systemer	44 252	105 418
Andre leiekostnader	232 690	0
Sum leiekostnader	289 763	106 926

Note 2 - Andre langsiktige aksjer og andeler

Konsernet	Forretnings-kontor	Eierandel	Egenkapital siste år (100%)	Årsresultat (100%)	Balansført verdi
Sjøvarg AS	Vikna	25 %	1 127 386	-39 863	151 000
Balansført verdi 31.12.					151 000

Aksjeposten er regnskapsmessig behandlet etter kostmetoden ut fra en vesentlighetsvurdering.



Kvornhuavik Holding - konsern

Noter til regnskapet for 2021

Nota 3 - Varer

	2021	2020
Råvarer		
Varer under tilvirkning	4 336 383	3 639 813
Innkjøpte ferdigvarer	0	0
Egentilvirkede ferdigvarer	0	0
Sum	4 336 383	3 639 813

Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	4 336 383	3 639 813
Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	0	0
Sum	4 336 383	3 639 813

Nota 4 - Fordringer og gjeld

Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende		
Avsetning til tap på kundefordringer	15 636 378	14 337 211
Kundefordringer i balansen	-1 570 000	-450 000
Sum	14 066 378	13 887 211

Fordringer med forfall senere enn ett år

	2021	2020
Andre langsiktige fordringer		
Sum	129 786	136 729

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Sum	4 512 431	1 532 898

	2021	2020
Gjeld sikret ved pant	6 919 756	8 829 085
Balanseført verdi av pantsatte elendeler		
Varige driftsmidler		
Varer	25 574 537	30 884 721
Kundefordringer	4 336 383	3 639 813
Andre elendeler	14 066 378	13 887 211
Sum	24 760	0
Sum	44 002 058	48 411 745



Kvernhusvik Holding - konsern

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Tilknyttet selskap	1 653 407	1 422 874	0	0
Sum	1 653 407	1 422 874	0	0

Note 6 - Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Bundne bankinnskudd	2021	2020
Skattetrekksmidler	1 205 026	926 914
Trekkrettigheter		
Ubenyttet kassekreditt	3 000 000	3 000 000

Note 7 - Egenkapital

Konsernet

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Annen egenkapital	Minoritetsinteresse	Sum
Egenkapital 01.01.	22 500 000	15 937 366	0	38 437 366
Årets resultat	0	1 503 313	0	1 503 313
Kapitalnedsettelse	-14 460 000	11 460 000		3 000 000
Utbytte	0	-1 000 000		-1 000 000
Egenkapital 31.12.	8 040 000	27 900 679	0	35 940 679

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Oversikt over de største aksjonærene pr. 31.12.21

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Bjørnar Ødegård Lien	styremedlem	146	24,3 %
Ole Ivar Ødegård Lien	daglig leder / styremedlem	146	24,3 %
Rune Ødegård Lund	styrets leder	149	24,8 %
Øystein Ødegård Lund	styremedlem	149	24,8 %
Otto Jæger Lien	daglig leder / styremedlem	10	1,7 %
Sum		600	100,0 %



Kvørnhusvik Holding - konsern

Noter til regnskapet for 2021

Note 9 - Pensjoner

De selskap i konsernet som er pliktig til å ha en tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte, jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon, har etablert tjenestepensjon som tilfredsstiller lovens krav.

Note 10 - Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
Midlertidige forskjeller		
Varige driftsmidler	29 909 598	32 279 126
Fordringer	-3 803 601	-2 743 046
Gevinst- og tapskonto	5 911 383	7 841 793
Netto midlertidige forskjeller	32 017 380	37 377 873
Underskudd til fremføring	0	-4 341 218
Grunnlag for utsatt skatt	32 017 380	33 036 655
Utsatt skatt	7 043 824	7 268 064
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	432 871	432 871
Utsatt skatt i balansen	7 476 695	7 700 935

Begrunnelsen for at utsatt skattefordel ikke er balanseført er at historiske resultater skaper tvil om at framtidige skattepliktige overskudd vil være tilstrekkelige til å utnytte skattefordelen.

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

	2021	2020
Grunnlag for betalbar skatt		
Resultat før skattekostnad	1 909 089	5 740 722
Endring i midlertidige forskjeller som ikke inngår i grunnlag for utsatt skatt	0	0
Permanente forskjeller	-64 651	9 695 747
Grunnlag for skattekostnad på årets resultat	1 844 438	15 436 469
Endring i midlertidige forskjeller	5 360 493	-7 552 589
Endring i framførbart underskudd	-4 341 218	-7 883 880
Gr.lag for bet.bar skatt i res.regnskapet	2 863 713	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	0
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	2 863 713	0

	2021	2020
Fordeling av skattekostnaden		
Betalbar skatt	630 017	0
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	630 017	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-224 240	1 156 151
Skattekostnad	405 777	1 156 151



Kvernhusvik Holding - konsern

Noter til regnskapet for 2021

	2021	2020
Avstemming av årets skattekostnad		
Rognskapsmessig resultat før skattekostnad	1 909 089	5 740 722
Beregnet skatt	420 000	1 262 959
Skattekostnad i resultatregnskapet	405 777	1 156 151
Differanse	-14 223	-106 808
Differansen består av følgende:		
Skatt av permanente forskjeller	-14 223	2 133 064
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	0	0
Andre forskjeller	1	-2 239 872
Sum forklart differanse	-14 223	-106 808

	2021	2020
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt i skattekostnaden	630 017	0
Skattevirkning av konsernbidrag	0	0
Betalbar skatt i balansen	630 017	0

Note 11 - Driftsinntekter

	2021	2020
Salgsinntekter	54 145 133	55 553 709
Leieinntekter	540 000	328 256
Andre driftsinntekter	248 772	440 570
Sum	54 933 905	56 322 535

Fordeling på virksomhetsområder

	2021	2020
Skipsverftsvirksomhet	54 145 133	55 316 744
Andre virksomhetsområder	788 772	1 005 791
Sum	54 933 905	56 322 535

Geografisk fordeling

	2021	2020
Norge	54 933 905	56 322 535
Sum	54 933 905	56 322 535



Kvernhusvik Holding - konsern

Noter til regnskapet for 2021

Note 12 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger		
Arbeidsgiveravgift	19 934 100	21 319 757
Pensjonskostnader	1 007 500	858 312
Andre ytelser	1 307 864	813 695
Sum	-64 182	217 200
	22 185 282	23 208 964

Sysseleatte årsverk i regnskapsåret har vært

	34	37
--	----	----

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret *)
Samlede lønns- og pensjonsytelser, 2021	1 529 098	
Samlede lønns- og pensjonsytelser, 2020	1 672 163	3 208 616
		3 240 606

*) Beløpet inkluderer lønn til styremedlemmer som også er ansatt i konsernet.

Verken styreleder eller daglig leder har noen bonusavtaler, og de har heller ingen avtaler om godtgjørelse ved opphør av arbeidsforholdet/vervet.

Det er ikke yttet lån eller avgitt sikkerhetsstillelse til fordel for daglig leder, styremedlemmer eller deres nærstående.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2021		2020	
	Morselskap	Konsern	Morselskap	Konsern
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	43 500	271 700	104 450	381 888
Andre attestasjonstjenester	0	0	0	0
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	0	0	0	0
Annen bistand (må spesifiseres)	34 125	83 090	93 800	267 351
Sum	77 625	354 790	198 250	649 239

Note 13 - Transaksjoner med nærstående parter

Datterselskapet Kvernhusvik Skipsverft AS har i 2021 solgt en eiendom til nærstående av daglig leder/styremedlem Ole Ivar Ødegård Lien for NOK 1 500 000. Transaksjonen er behandlet i samsvar med reglene i aksjeloven § 3-8.



Kvernhusvik Holding - konsern

Noter til regnskapet for 2021

Note 14 - Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2021	2020
Renteinntekter		
Valutagevinster	11 995	30 605
Andre finansinntekter	420	3 571
Sum finansinntekter	236 183	413 292
<hr/>		
Finanskostnader	2020	2020
Rentekostnader		
Andre finanskostnader	406 000	650 760
Sum finanskostnader	1 466	142
	407 466	650 902