



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	919 909 625
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KLEIN HOLDING AS
Forretningsadresse:	Valsøyfjordvegen 1333 6687 VALSØYFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
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:	Jaroslav Klein
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.02.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 27.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		600 000	540 000
Annen driftsinntekt		0	9 000
Sum inntekter		600 000	549 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1	0	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	123 800	177 360
Annen driftskostnad		286 849	7 883 001
Sum kostnader		410 649	8 060 361
Driftsresultat		189 351	-7 511 361
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		224	207
Sum finansinntekter		224	207
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	229 998
Annen rentekostnad		7 713	13 422
Sum finanskostnader		7 713	243 420
Netto finans		-7 489	-243 213
Resultat før skattekostnad		181 862	-7 754 574
Skattekostnad		0	60 240
Årsresultat		181 862	-7 814 814
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		181 862	-7 814 813
Sum overføringer og disponeringer		181 862	-7 814 813



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	51 666	175 466
Sum varige driftsmidler		51 666	175 466
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	94 001	94 002
Investering i annet foretak i samme konsern	3	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		94 001	94 002
Sum anleggsmidler		145 667	269 468
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		350 000	0
Andre kortsiktige fordringer		0	207
Konsernfordringer	3	105 996	46 568
Sum fordringer		455 996	46 775
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		6 684	273 233
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 684	273 233
Sum omløpsmidler		462 680	320 008
SUM EIENDELER		608 347	589 476



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	600 000	600 000
Annen innskutt egenkapital	5	7 888 002	7 888 002
Sum innskutt egenkapital		8 488 002	8 488 002
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	0
Udekket tap	5	8 644 380	8 826 242
Sum opptjent egenkapital		-8 644 380	-8 826 242
Sum egenkapital		-156 378	-338 240
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7, 8	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		27 484	106 419
Sum annen langsiktig gjeld		27 484	106 419
Sum langsiktig gjeld		27 484	106 419
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 272	48 775
Betalbar skatt	7, 8	0	-22 590
Kortsiktig konserngjeld	3	703 221	790 573
Annen kortsiktig gjeld		749	4 539
Sum kortsiktig gjeld		737 242	821 297
Sum gjeld		764 726	927 716
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		608 348	589 476



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		102 534 590	125 894 757
Annen driftsinntekt		578 510	-2 588 574
Sum inntekter		103 113 100	123 306 183
Kostnader			
Varekostnad		3 569 572	22 099 528
Lønnskostnad	1	86 067 387	78 445 948
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 525 592	1 269 806
Annen driftskostnad		19 244 993	19 551 408
Sum kostnader		110 407 544	121 366 690
Driftsresultat		-7 294 444	1 939 493
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		383 988	208 895
Annen finansinntekt		26 595	171 457
Sum finansinntekter		410 583	380 352
Nedskrivning av finansielle eiendeler	8	1 803 727	9 585 963
Annen rentekostnad		1 271 557	1 655 194
Annen finanskostnad		27 149	2 360 215
Sum finanskostnader		3 102 433	13 601 372
Netto finans		-2 691 850	-13 221 020
Resultat før skattekostnad		-9 986 294	-11 281 527
Skattekostnad			776 985
Årsresultat		-9 986 294	-12 058 512



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 5	4 220 356	4 522 611
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 5	2 670 333	3 193 767
Sum varige driftsmidler		6 890 689	7 716 378
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3		
Investeringer i aksjer og andeler		1 800	1 800
Sum finansielle anleggsmidler		1 800	1 800
Sum anleggsmidler		6 892 489	7 718 178
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4		537 809
Sum varer		0	537 809
Fordringer			
Kundefordringer	5	6 655 447	3 545 509
Andre fordringer	5	3 329 581	578 027
Konsernfordringer	5, 11		0
Sum fordringer		9 985 028	4 123 536
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 137 362	10 993 777
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 137 362	10 993 777
Sum omløpsmidler		13 122 390	15 655 122
SUM EIENDELER		20 014 879	23 373 300



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	600 000	600 000
Annen innskutt egenkapital		7 888 002	7 888 002
Sum innskutt egenkapital	10	8 488 002	8 488 002
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		29 869 572	19 883 285
Sum opptjent egenkapital	10	-29 869 572	-19 883 285
Sum egenkapital	10	-21 381 570	-11 395 283
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 595 060	5 701 745
Sum annen langsiktig gjeld		3 595 060	5 701 745
Sum langsiktig gjeld		3 595 060	5 701 745
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 558 723	3 403 573
Betalbar skatt	6		136 612
Skyldige offentlige avgifter		21 014 171	7 699 009
Annen kortsiktig gjeld		10 228 495	17 827 643
Sum kortsiktig gjeld		37 801 389	29 066 837
Sum gjeld		41 396 449	34 768 582
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 014 879	23 373 299



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 326468

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 909 625
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLEIN HOLDING AS
Forretningsadresse: Valsøyfjordvegen 1333
6687 VALSØYFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
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: Jaroslav Klein
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2025

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 10.03.2025

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: 919 909 625
KLEIN HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		600 000	540 000
Annen driftsinntekt		0	9 000
Sum inntekter		600 000	549 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1	0	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	123 800	177 360
Annen driftskostnad		286 849	7 883 001
Sum kostnader		410 649	8 060 361
Driftsresultat		189 351	-7 511 361
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		224	207
Sum finansinntekter		224	207
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	229 998
Annen rentekostnad		7 713	13 422
Sum finanskostnader		7 713	243 420
Netto finans		-7 489	-243 213
Resultat før skattekostnad		181 862	-7 754 574
Skattekostnad		0	60 240
Årsresultat		181 862	-7 814 814
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		181 862	-7 814 813
Sum overføringer og disponeringer		181 862	-7 814 813



Organisasjonsnr: 919 909 625
KLEIN HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	2	51 666	175 466
Sum varige driftsmidler		51 666	175 466
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	3	94 001	94 002
Investering i annet foretak i samme konsern			
	3	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		94 001	94 002
Sum anleggsmidler		145 667	269 468
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		350 000	0
Andre kortsiktige fordringer			
		0	207
Konsernfordringer			
	3	105 996	46 568
Sum fordringer		455 996	46 775
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		6 684	273 233
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 684	273 233
Sum omløpsmidler		462 680	320 008
SUM EIENDELER		608 347	589 476

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	600 000	600 000
Annen innskutt egenkapital	5	7 888 002	7 888 002
Sum innskutt egenkapital		8 488 002	8 488 002
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	0
Udekket tap	5	8 644 380	8 826 242
Sum opptjent egenkapital		-8 644 380	-8 826 242
Sum egenkapital		-156 378	-338 240
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7, 8	0	0
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		27 484	106 419
Sum annen langsiktig gjeld		27 484	106 419
Sum langsiktig gjeld		27 484	106 419
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 272	48 775
Betalbar skatt	7, 8	0	-22 590
Kortsiktig konserngjeld	3	703 221	790 573
Annen kortsiktig gjeld		749	4 539
Sum kortsiktig gjeld		737 242	821 297
Sum gjeld		764 726	927 716
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		608 348	589 476



Organisasjonsnr: 919 909 625
KLEIN HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		102 534 590	125 894 757
Annen driftsinntekt		578 510	-2 588 574
Sum inntekter		103 113 100	123 306 183
Kostnader			
Varekostnad		3 569 572	22 099 528
Lønnskostnad	1	86 067 387	78 445 948
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 525 592	1 269 806
Annen driftskostnad		19 244 993	19 551 408
Sum kostnader		110 407 544	121 366 690
Driftsresultat		-7 294 444	1 939 493
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		383 988	208 895
Annen finansinntekt		26 595	171 457
Sum finansinntekter		410 583	380 352
Nedskrivning av finansielle eiendeler	8	1 803 727	9 585 963
Annen rentekostnad		1 271 557	1 655 194
Annen finanskostnad		27 149	2 360 215
Sum finanskostnader		3 102 433	13 601 372
Netto finans		-2 691 850	-13 221 020
Resultat før skattekostnad		-9 986 294	-11 281 527
Skattekostnad			776 985
Årsresultat		-9 986 294	-12 058 512



Organisasjonsnr: 919 909 625
KLEIN HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 5	4 220 356	4 522 611
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 5	2 670 333	3 193 767
Sum varige driftsmidler		6 890 689	7 716 378

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	3		
Investeringer i aksjer og andeler		1 800	1 800
Sum finansielle anleggsmidler		1 800	1 800

Sum anleggsmidler		6 892 489	7 718 178
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer	4		537 809
Sum varer		0	537 809

Fordringer

Kundefordringer	5	6 655 447	3 545 509
Andre fordringer	5	3 329 581	578 027
Konsernfordringer	5, 11		0
Sum fordringer		9 985 028	4 123 536

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 137 362	10 993 777
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 137 362	10 993 777

Sum omløpsmidler		13 122 390	15 655 122
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		20 014 879	23 373 300
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital Innskutt egenkapital



Selskapskapital	7	600 000	600 000
Annen innskutt egenkapital		7 888 002	7 888 002
Sum innskutt egenkapital	10	8 488 002	8 488 002
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		29 869 572	19 883 285
Sum opptjent egenkapital	10	-29 869 572	-19 883 285
Sum egenkapital	10	-21 381 570	-11 395 283
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	3 595 060	5 701 745
Sum annen langsiktig gjeld		3 595 060	5 701 745
Sum langsiktig gjeld		3 595 060	5 701 745
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 558 723	3 403 573
Betalbar skatt	6		136 612
Skyldige offentlige avgifter		21 014 171	7 699 009
Annen kortsiktig gjeld		10 228 495	17 827 643
Sum kortsiktig gjeld		37 801 389	29 066 837
Sum gjeld		41 396 449	34 768 582
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 014 879	23 373 299



Organisasjonsnr: 919 909 625
KLEIN HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

6

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Det er knyttet usikkerhet til konsernets evne til fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift anses imidlertid å være oppfylt, og årsregnskapet for 2023 er utarbeidet på dette grunnlaget. Selskapets egenkapital er tapt, og likviditetssituasjonen er utfordrende. Den økonomiske situasjonen i selskapet og konsernet er krevende, og styret og ledelsen har iverksatt tiltak for å styrke egenkapitalen. Nåværende kontrakter i Heim Skipsservice AS er blitt prisjustert, og fremtidige kontrakter baseres på timefakturering. I tillegg er det gjennomført en



omfattende kostnadsreduksjon i alle konsernets selskaper. De iverksatte tiltakene, samt pågående prosesser, forventes å styrke konsernets likviditet. Økt lønnsomhet som følge av disse tiltakene kan allerede observeres i 2024-resultatene for Heim Skipsservice AS, som viser et overskudd på om lag 4 millioner kroner. Etter balansedagen er det også innbetalt betydelige beløp i skatter og avgifter til det offentlige. Videre pågår det dialog med både private investorer og kommunen. Kommunen vurderer et mulig kjøp av eiendommen til datterselskapet Enge Eiendom AS. Basert på konsernets økonomiske situasjon per 31.12.2023, samt den informasjonen som er innhentet etter denne datoen, konkluderer styret med at forutsetningen om fortsatt drift anses som oppfylt.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1028061.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1028061.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	976395.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	51666.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	123800.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

3

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei



Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<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>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

1. Aksjer i Enge Eiendom AS - kr 94,000. 2. Kortsiktig fordring - Heim Skipsservice AS - kr 105 996. 3. Gjeld til Heim Maritime AS - kr 702 155.

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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



Organisasjonsnr: 919 909 625
KLEIN HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note Regnskapsprinsipper Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Konsolidering
Konsernregnskapet inkluderer Klein Holding AS og selskaper som Klein Holding AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører. Tilknyttede selskaper er enheter hvor konsernet har betydelig (men ikke bestemmende) innflytelse, over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %). Konsernregnskapet inkluderer konsernets andel av resultat fra tilknyttede selskaper regnskapsført etter egenkapitalmetoden fra det tidspunktet betydelig innflytelse oppnås og inntil slik innflytelse opphører. Når konsernets tapsandel overstiger investeringen i et tilknyttet selskap, reduseres konsernets balanseførte verdi til null og ytterligere tap regnskapsføres ikke med mindre konsernet har en forpliktelse til å dekke dette tapet. Bruk av estimater Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk. Salgsinntekter Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet. Skatt Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen. Penneo Dokumentnøkkel: JU5XC-UQZ67-WEHWO-SZLHY-OH4AP-TK6TL

Note

9

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja



Det er knyttet vesentlig usikkerhet til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift anses imidlertid å være oppfylt, og årsregnskapet for 2023 er utarbeidet på dette grunnlaget. Selskapets og konsernets egenkapital er tapt, og likviditetssituasjonen er utfordrende, hovedsakelig som følge av driften i datterselskapet Heim Skipsservice AS. Den økonomiske situasjonen i konsernet er krevende, og styret og ledelsen har iverksatt tiltak for å styrke egenkapitalen. Nåværende kontrakter i Heim Skipsservice AS er blitt prisjustert, og fremtidige kontrakter baseres på timefakturering. I tillegg er det gjennomført en omfattende kostnadsreduksjon i alle konsernets selskaper. De iverksatte tiltakene, samt pågående prosesser, forventes å styrke selskapets og konsernets likviditet. Økt lønnsomhet som følge av disse tiltakene kan allerede observeres i 2024-resultatene for Heim Skipsservice AS, som viser et overskudd på om lag 4 millioner kroner. Etter balansedagen er det også innbetalt betydelige beløp i skatter og avgifter til det offentlige. Videre pågår det dialog med både private investorer og kommunen. Kommunen vurderer et mulig kjøp av eiendommen til datterselskapet Enge Eiendom AS. Basert på selskapets og konsernets økonomiske situasjon per 31.12.2023, samt den informasjonen som er innhentet etter denne datoen, konkluderer styret med at forutsetningen om fortsatt drift anses som oppfylt.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

181.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Lønn</u>	76230031.00	70881491.00
<u>Folketrygdavgift</u>	7496995.00	7033707.00
<u>Pensjonskostnader</u>	1806329.00	58154.00
<u>Andre ytelser</u>	534031.00	472595.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler



<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	13747232.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	561484.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	7418027.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1525592.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note
3

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

<u>Investering</u>	<u>Inng.balanse</u>	<u>Inntektsf.res</u>	<u>Andre endr.</u>	<u>Utg. balanse</u>
Heim Skipsservice AS	-20131633.00	-3986252.00		
Enge Eiendom AS	-658974.00	-1828828.00		
Heim Maritime AS	-18168241.00	-19070207.00		

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 - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	178525.00	0.00



<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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	703221.00	790573.00

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



**Årsregnskap 2023
Klein Holding AS**

Org.nr. 919 909 625

Penneo Dokumentnøkkel: JUSX-UQZ67-WEHWO-SZLHY-OHAAP-TR6TL



Klein Holding AS Resultatregnskap

Morselskap				Konsern	
2022	2023	Driftsinntekter og driftskostnader	Noter	2023	2022
540 000	600 000	Salgsinntekt		102 534 590	125 894 757
9 000	-	Annens driftsinntekt		578 510	-2 588 574
<u>549 000</u>	<u>600 000</u>	Sum driftsinntekter		<u>103 113 100</u>	<u>123 306 183</u>
-	-	Varekostnad		3 569 572	22 099 528
-	-	Lønnskostnad	1	86 067 387	78 445 948
177 360	123 800	Avskrivning av driftsmidler	2	1 525 592	1 269 806
7 883 001	286 849	Annens driftskostnad		19 244 993	19 551 408
<u>8 060 361</u>	<u>410 649</u>	Sum driftskostnader		<u>110 407 543</u>	<u>121 366 690</u>
<u>-7 511 361</u>	<u>189 351</u>	Driftsresultat		<u>-7 294 443</u>	<u>1 939 493</u>
		Finansinntekter og finanskostnader			
207	224	Annens renteinntekt		383 988	208 895
-	-	Annens finansinntekt		26 595	171 457
-229 998	-	Nedskrivning (reversering) av finansielle anl.	8	-1 803 727	-9 585 963
-13 422	-7 713	Annens rentekostnad		-1 271 557	-1 655 194
-	-	Annens finanskostnad		-27 149	-2 360 215
<u>-243 213</u>	<u>-7 489</u>	Resultat av finansposter		<u>-2 691 849</u>	<u>-13 221 020</u>
-7 754 574	181 862	Ordinært resultat før skattekostnad		-9 986 292	-11 281 527
60 240	-	Skattekostnad på ordinært resultat	6	-	776 985
<u>-7 814 814</u>	<u>181 862</u>	Ordinært resultat		<u>-9 986 292</u>	<u>-12 058 512</u>
<u>-7 814 814</u>	<u>181 862</u>	Årsresultat	10	<u>-9 986 292</u>	<u>-12 058 512</u>
		Overføringer			
-7 814 813	-	Overført til udekket tap			
-	181 862	Overført til dekning av tidl. udekket tap			
<u>-7 814 813</u>	<u>181 862</u>	Sum overføringer	10		

Penneo Dokumentnøkkel: JUSX-UQZ67-WEHWO-SZLHY-OHAAP-TR6TL



Klein Holding AS Balanse

Morselskap			Konsern		
2022	2023		Noter	2023	2022
		Eiendeler			
		Anleggsmidler			
		Varige driftsmidler			
-	-	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	4 220 356	4 522 611
175 466	51 666	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	2 670 333	3 193 767
<u>175 466</u>	<u>51 666</u>	<i>Sum varige driftsmidler</i>		<u>6 890 689</u>	<u>7 716 378</u>
		Finansielle driftsmidler			
94 001	94 000	Investering i datterselskap	3	-	-
1	-	Investeringer i aksjer og andeler		1 800	1 800
<u>94 002</u>	<u>94 000</u>	<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		<u>1 800</u>	<u>1 800</u>
<u>269 468</u>	<u>145 666</u>	<i>Sum anleggsmidler</i>		<u>6 892 489</u>	<u>7 718 178</u>
		Omløpsmidler			
		Varer			
-	-	Lager av varer og annen beholdning	4	-	537 809
<u>-</u>	<u>-</u>	<i>Sum varer</i>		<u>-</u>	<u>537 809</u>
		Fordringer			
-	350 000	Kundefordringer	5	6 655 447	3 545 509
-	-	Andre fordringer	5	3 329 581	578 027
46 568	105 996	Konsernfordringer	5, 11	-	0
<u>46 568</u>	<u>455 996</u>	<i>Sum fordringer</i>		<u>9 985 028</u>	<u>4 123 536</u>
273 233	6 684	Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 137 362	10 993 777
<u>319 801</u>	<u>462 681</u>	<i>Sum omløpsmidler</i>		<u>13 122 390</u>	<u>15 655 122</u>
<u>589 269</u>	<u>608 347</u>	<i>Sum eiendeler</i>		<u>20 014 879</u>	<u>23 373 300</u>

Penneo Dokumentnøkkel: JUSX-UQZ67-WEHWO-SZLHY-OH4AP-TR6TL



Klein Holding AS Balanse

Morselskap			Konsern		
2022	2023		Note	2023	2022
		Egenkapital og gjeld			
		Innskudd egenkapital			
600 000	600 000	Aksjekapital	7	600 000	600 000
7 888 002	7 888 002	Annen innskutt egenkapital		7 888 002	7 888 002
<u>8 488 002</u>	<u>8 488 002</u>	<i>Sum innskutt egenkapital</i>	10	<u>8 488 002</u>	<u>8 488 002</u>
		Opptjent egenkapital			
-8 826 242	-8 644 380	Udekket tap		-29 869 572	-19 883 285
<u>-8 826 242</u>	<u>-8 644 380</u>	<i>Sum opptjent egenkapital</i>	10	<u>-29 869 572</u>	<u>-19 883 285</u>
<u>-338 240</u>	<u>-156 378</u>	<i>Sum egenkapital</i>	10	<u>-21 381 570</u>	<u>-11 395 283</u>
		Gjeld			
		Annen langsiktig gjeld			
106 419	27 484	Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 595 060	5 701 745
<u>106 419</u>	<u>27 484</u>	<i>Sum annen langsiktig gjeld</i>		<u>3 595 060</u>	<u>5 701 745</u>
		Kortsiktig gjeld			
48 775	33 272	Leverandørgjeld		6 558 723	3 403 573
-	-	Skattetrekk og andre trekk		21 014 171	7 699 009
-22 797	-	Betalbar skatt	6	-	136 612
790 573	703 221	Kortsiktig konsemgjeld	11	-	-
4 539	748	Annen kortsiktig gjeld		10 228 495	17 827 643
<u>821 090</u>	<u>737 241</u>	<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		<u>37 801 388</u>	<u>29 066 838</u>
<u>927 509</u>	<u>764 725</u>	<i>Sum gjeld</i>		<u>41 396 448</u>	<u>34 768 582</u>
<u>589 269</u>	<u>608 347</u>	<i>Sum gjeld og egenkapital</i>		<u>20 014 878</u>	<u>23 373 300</u>

Valsøyfjord
Styret i Klein Holding AS

Jaroslav Klein
Styreleder / daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: JUSXC-UQZ67-WEHWO-SZLHY-OH4AP-TR6TL



Klein Holding AS Kontantstrøm

Morselskap			Konsernregnskap	
2022	2023		2023	2022
		Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
-7 754 574	181 862	Resultat før skattekostnad	-9 986 292	-11 281 527
-1 626	-	- Periodens betalte skatt	-136 612	-38 702
-64 002	2	+/- Tap/ gevinst salg av anleggsmidler	-	-
177 360	123 800	+ Ordinære avskrivninger	1 525 592	1 269 806
-	-	+/- Endring i varelager	537 809	1 972 450
-	-350 000	+/- Endringer i kundefordringer	-3 109 938	6 563 861
3 982	-15 503	+/- Endringer i leverandørgjeld	3 155 150	1 927 466
18 285	19 004	+/- Endringer i andre tidsavgrensninger	2 632 531	5 330 916
<u>-7 620 575</u>	<u>-40 835</u>	= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>-5 381 760</u>	<u>5 744 270</u>
		Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
	-	- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-367 970	-
7 940 548	-146 780	+/- Endring i konsernmellomværende	-	-
<u>7 940 548</u>	<u>-146 780</u>	= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>-367 970</u>	<u>-</u>
		Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
	-	+ Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld	-	516 276
-79 052	-78 935	- Utbetaling ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-2 106 685	-
<u>-79 052</u>	<u>-78 935</u>	= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>-2 106 685</u>	<u>516 276</u>
		= Netto endring i kontanter og kontantekvivalente	-7 856 415	6 260 546
240 921	-266 550	+ Beholdning ved begynnelsen av perioden	10 993 777	4 733 231
32 312	273 233	= Beholdning ved periodens slutt	<u>3 137 362</u>	<u>10 993 777</u>
<u>273 233</u>	<u>6 684</u>			

Pennco Dokumentnøkkel: JUSX-UQZ67-WEHWO-SZLHY-OHAAP-TR6TL



Noter

Klein Holding AS

Note Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Konsolidering

Konsernregnskapet inkluderer Klein Holding AS og selskaper som Klein Holding AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Tilknyttede selskaper er enheter hvor konsernet har betydelig (men ikke bestemmende) innflytelse, over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %). Konsernregnskapet inkluderer konsernets andel av resultat fra tilknyttede selskaper regnskapsført etter egenkapitalmetoden fra det tidspunktet betydelig innflytelse oppnås og inntil slik innflytelse opphører.

Når konsernets tapsandel overstiger investeringen i et tilknyttet selskap, reduseres konsernets balanseførte verdi til null og ytterligere tap regnskapsføres ikke med mindre konsernet har en forpliktelse til å dekke dette tapet.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.



Noter

Klein Holding AS

Note Regnskapsprinsipper forts.

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, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Forskning og utvikling

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. Dersom levetiden for balanseførte utviklingsutgifter ikke kan anslås pålitelig avskrives disse over maksimalt ti år. Utgifter til forskning kostnadsføres løpende.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. 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 bruksverdi. Bruksverdi er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

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, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet / konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Varebeholdninger

Varelager regnskapsføres til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering.



Noter

Klein Holding AS

Note Regnskapsprinsipper forts.

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 på krav.

Pensjoner

Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap.

Note 1 - Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapsregnskapet

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 86 212. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 4 988.

Konsernet

Spesifikasjon av lønnskostnader

	2023	2022
Lønn	76 230 031	70 881 491
Arbeidsgiveravgift	7 496 995	7 033 707
Pensjonskostnader	1 806 329	58 154
Andre relaterte ytelser	534 031	472 595
Sum	86 067 386	78 445 948

Konsernet har i 2023 sysselsatt 181 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Konsernet har pensjonsordning som omfatter alle ansatte.

Alle som er med i pensjonsordningen er ansatt i datterselskapene.

Forpliktelsene knyttet til den kollektive ordningen er dekket gjennom et forsikringsselskap.

Innskuddspensjonene inklusive arbeidsgiveravgift kostnadsføres fortløpende.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 378 585	0
Sum	1 378 585	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 282 757. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 4 988.



Noter

Klein Holding AS

Note 2 - Varige driftsmidler

Selskapsregnskapet

	Bygninger og tomt	Maskiner og inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01	0	1 028 061	1 028 061
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	0	1 028 061	1 028 061
Akkumulerte avskr. 31.12	0	-976 395	-976 395
Balanseført verdi pr. 31.12	0	51 666	51 666

Årets avskrivninger 0 123 800 123 800

Forventet økonomisk levetid - 3-5 år
Avskrivningsplan - Lineær

Konsernet

	Bygninger og tomt	Maskiner og inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01	4 191 233	9 556 005	13 747 232
Tilgang	541 484	20 000	561 484
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	4 732 717	9 576 005	14 308 716
Akkumulerte avskr. 31.12	-1 969 150	-4 991 497	-6 960 647
Akkumulerte nedskr. 31.12	0	-457 380	-457 380
Balanseført verdi pr. 31.12	2 763 567	4 127 128	6 890 689

Årets avskrivninger 806 810 718 781 1 525 592

Forventet økonomisk levetid 20-50 år 3-5 år
Avskrivningsplan Lineær Lineær

Note 3 - Investeringer i datterselskap

Morselskapet

Investeringene i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskap:	Eierandel/ stemmerett 31.12	Selskapets resultat	Selskapets egenkapital 31.12	Bokført verdi
Heim Skipsservice AS	100 %	-3 986 252	-20 131 633	0
Enge Eiendom AS	100 %	-1 828 828	-658 974	94 000
Heim Maritime AS	100 %	-19 070 207	-18 168 241	0

Heim Maritime AS er etter balansedagen begjært konkurs. I konsernregnskapet er selskapets eiendeler nedskrevet til 0. Forpliktelsene på balansedagen er ikke påvirket av selskapets økonomiske stilling.



Noter

Klein Holding AS

Note 4 - Varer

Selskapsregnskapet			Konsernet	
2022	2023		2023	2022
0	0	Råvarer	0	537 809
0	0	Varer under tilvirkning	0	0
0	0	Innkjøpte ferdigvarer	0	0
0	0	Egentilvirkede varer	0	0
0	0	Sum	0	537 809

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapsregnskapet

Gjeld som forfaller senere enn fem år etter regnskapsårets slutt	2023	2022
Pantelån	27 484	106 416
Gjeld som er sikret ved pant		
Pantelån	27 484	106 419
Sum	27 484	106 419
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler		
Varige driftsmidler	51 666	175 466
Sum	51 666	175 466

Konsernregnskapet

Gjeld som forfaller senere enn fem år etter regnskapsårets slutt	2023	2022
Pantelån	3 595 060	5 701 745
Gjeld som er sikret ved pant		
Pantelån	3 595 060	5 701 745
Sum	3 595 060	5 701 745
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler		
Varige driftsmidler	6 745 795	7 716 378
Varer	0	537 809
Kundefordringer	1 003 838	3 545 509
Andre kortsiktige fordringer	191 083	0
Sum	7 940 716	11 799 696



Noter

Klein Holding AS

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat forts.

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-1 137 212	-941 865	195 347
Fordringer	3 622	0	-3 622
Andre forskjeller	-167 513	0	167 513
Sum	-1 301 103	-941 865	359 238
Akkumulert fremførbart underskudd	-28 207 505	-10 879 965	17 327 540
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	29 508 607	11 821 830	-17 686 777
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, da forutsetningene for balanseføring ikke anses å være til stede.

Note 7 - Selskapskapital

Aksjekapitalen i Klein Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	2 000	600 000
Sum	300		600 000

Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Jaroslav Klein	300	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	300	100,0	100,0

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

Jaroslav Klein styrets leder

Note 8 - Forpliktelser konkurs

Heim Maritime AS ble begjært konkurs 12.02.2024.

I balansen er følgende forpliktelser bokført per 31.12.2023:

Leverandørgjeld	5 132 200
Skyldige offentlige avgifter	7 455 378
Annen kortsiktig gjeld	1 410 570

Netto tap bokført per 31.12.2023 er kr 6 489 490.



Noter

Klein Holding AS

Note 9 - Vesentlig usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet vesentlig usikkerhet til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift anses imidlertid å være oppfylt, og årsregnskapet for 2023 er utarbeidet på dette grunnlaget.

Selskapets og konsernets egenkapital er tapt, og likviditetssituasjonen er utfordrende, hovedsakelig som følge av driften i datterselskapet Heim Skipsservice AS. Den økonomiske situasjonen i konsernet er krevende, og styret og ledelsen har iverksatt tiltak for å styrke egenkapitalen. Nåværende kontrakter i Heim Skipsservice AS er blitt prisjustert, og fremtidige kontrakter baseres på timefakturering. I tillegg er det gjennomført en omfattende kostnadsreduksjon i alle konsernets selskaper.

De iverksatte tiltakene, samt pågående prosesser, forventes å styrke selskapets og konsernets likviditet. Økt lønnsomhet som følge av disse tiltakene kan allerede observeres i 2024-resultatene for Heim Skipsservice AS, som viser et overskudd på om lag 4 millioner kroner. Etter balansedagen er det også innbetalt betydelige beløp i skatter og avgifter til det offentlige.

Videre pågår det dialog med både private investorer og kommunen. Kommunen vurderer et mulig kjøp av eiendommen til datterselskapet Enge Eiendom AS.

Basert på selskapets og konsernets økonomiske situasjon per 31.12.2023, samt den informasjonen som er innhentet etter denne datoen, konkluderer styret med at forutsetningen om fortsatt drift anses som oppfylt.

Note 10 - Egenkapital

Selskapsregnskapet

	Aksjekapital	Annen innsk. egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.	600 000	7 888 002	-8 826 242	-338 240
Årets resultat	0	0	181 862	181 862
Pr. 31.12.	600 000	7 888 002	-8 644 380	-156 378

Konsernregnskapet

	Aksjekapital	Annen innsk. egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.	600 000	7 888 002	-19 883 285	-11 395 283
Årets resultat	0	0	-9 986 292	-9 986 292
Pr. 31.12.	600 000	7 888 002	-29 869 572	-21 381 570



Noter

Klein Holding AS

Note 11 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Transaksjoner med nærstående selskaper

	2023	2022
Utleie biler		
Heim Skipsservice AS	600 000	540 000

Fordringer

	2023	2022
Langsiktige fordringer	0	0
Kundefordringer	350 000	0
Andre fordringer	105 996	46 568
Sum fordringer	178 525	0

Gjeld

	2023	2022
Langsiktig gjeld	0	0
Leverandørgjeld	0	0
Annen kortsiktig gjeld	703 221	790 573
Sum gjeld	703 221	0



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - 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."

Klein, Jaroslaw

Daglig leder

På vegne av: Klein Holding AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1501256

IP: 5.173.xxx.xxx

2025-02-27 06:24:48 UTC



Klein, Jaroslaw

Styreleder

På vegne av: Klein Holding AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1501256

IP: 5.173.xxx.xxx

2025-02-27 06:24:48 UTC



Dette dokumentet er signert digitalt via **Penneo.com**. De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglet med et kvalifisert elektronisk segl ved bruk av et sertifikat og et tidsstempel fra en kvalifisert tillitstjenesteleverandør.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.

Penneo Dokumentnøkkel: JU5XC-UQZ67-WEHWO-SZLHY-OH44AP-TK6TL



Til BDO AS ved Roger Espvik

Valsøyfjord, elektronisk

Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Klein Holding AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2023, med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling, resultatene av driften og kontantstrømmene i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Vi bekrefter, etter beste evne og overbevisning, og etter å ha foretatt de forespørslene vi har ansett som nødvendige for å innhente de nødvendige opplysninger at:

1. Vi har oppfylt vårt ansvar vedrørende utarbeidelsen av regnskapet som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget datert 4. september 2023, og regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge inkludert fremleggelse av all relevant informasjon.
2. Det har ikke forekommet noen uregelmessigheter hvor ledelsen eller ansatte med betydningsfull rolle i regnskaps- og intern kontroll-systemene er involvert, eller andre uregelmessigheter som kunne ha hatt vesentlig betydning for årsregnskapet.
3. Vi har gitt dere fullstendige opplysninger om samtlige kjente nærstående parter, relasjonene mellom dem, samt transaksjoner mellom dem.
4. Vi har fulgt lover, forskrifter og offentlige reguleringer, som hvis de ikke blir fulgt, kunne medføre økonomisk eller strafferettslig ansvar for selskapet. Det er gitt opplysninger om mulige lovbrudd vi er kjent med og alle faktiske og mulige konsekvenser av disse.
5. Vi erkjenner vårt ansvar for implementering og opprettholdelse av intern kontroll som skal forebygge og avdekke misligheter og feil. Vi har gitt dere informasjon om eventuelle mangler i intern kontrollen som ledelsen kjenner til. Vi kjenner ikke til at det foreligger mangler eller feilinformasjon. Vi har gitt dere alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre. Vi har gitt dere alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer ledelsen, ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet og vi har gitt opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
6. Det er konsistens mellom informasjonen i årsregnskapet og annen informasjon som er gitt til dere før vi signerer denne erklæringen. Det er heller ikke vesentlige feil i annen informasjon.
7. Vi har gitt dere tilgang til alle opplysninger som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon, styreferater, generalforsamlingsprotokoll mv.
8. Vi har gitt dere opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.
9. Følgende er tilstrekkelig hensyntatt og opplyst om i årsregnskapet:
 - a. Identiteten til samt mellomværende og transaksjoner med nærstående parter;
 - b. Tap som følge av kjøps- og salgssavtaler;
 - c. Avtaler og muligheter til tilbakekjøp av eiendeler som er solgt;
 - d. Eiendeler som er pantsatt eller på annen måte stilt som sikkerhet.
10. Metode, de viktigste forutsetningene og dataene som er brukt av oss ved utarbeidelse av regnskapsestimater og tilhørende tilleggsopplysninger, er hensiktsmessige og i samsvar med det/de gjeldene rammeverk(et/ene).

Penneo Dokumentnøkkel: B1BYW-UM37V-ZZLFC-BOX06-PCJGO-JNCH6

Side 1 av 2



11. Vi har ingen planer eller intensjoner som vil påvirke bokførte verdier og klassifiseringen av eiendeler eller gjeld i årsregnskapet.
12. Vi har identifisert alle overflødige og ukurante varer, og ingen varer er bokført til beløp som overstiger salgsverdien.
13. Selskapet har eiendomsretten til alle eiendeler som er oppført i balansen. Det er ikke knyttet noen heftelser eller pantsettelsler, herunder eiendomsforbehold, til disse eiendelene ut over det som fremgår av årsregnskapet.
14. Vi har regnskapsført eller opplyst i note om alle forpliktelser, både faktiske og mulige, og har opplyst i note om eventuelle garantier.
15. Alle hendelser etter balansedagen som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
16. Vi har gitt dere informasjon om alle faktiske eller mulige rettstvister og krav som har økonomisk betydning for regnskapet. Når det er aktuelt er disse rettstvistene og kravene tilstrekkelig regnskapsført og opplyst om i regnskapet.
17. Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet. Årsregnskapet inneholder ikke vesentlig feil. Dette inkluderer at det ikke mangler opplysninger av betydning.
18. Vi bekrefter at det er vår vurdering at selskapet har evne til fortsatt drift. De planlagte tiltakene er tilstrekkelige til at regnskapet kan avlegges under denne forutsetningen.
19. Det ikke er gitt lån eller sikkerhetsstillelse mv etter årsskiftet som gjør at disponering og utdeling på grunnlag av regnskapet ved årsslutt blir ulovlig iht. aksjeloven § 8-1.
20. Vi har oppfylt/ vil oppfylle vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i skattemeldingen med vedlegg, er korrekte og fullstendige.
21. Vi er ansvarlige for og har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.
22. Vi har gitt dere:
 - a. tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål,
 - b. siste versjon av alle dokument(ene) som er en del av selskapets årsregnskap/årsrapport, og
 - c. ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.

Jaroslav Klein
Styreleder og daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: B1B1YW-UM37V-ZZLFC-BOX06-PCJGO-JNCH6



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - 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."

Klein, Jaroslaw

Daglig leder

På vegne av: Klein Holding AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1501256

IP: 5.173.xxx.xxx

2025-02-27 06:24:48 UTC



Klein, Jaroslaw

Styreleder

På vegne av: Klein Holding AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1501256

IP: 5.173.xxx.xxx

2025-02-27 06:24:48 UTC



Dette dokumentet er signert digitalt via **Penneo.com**. De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglest med et kvalifisert elektronisk segl ved bruk av et sertifikat og et tidsstempel fra en kvalifisert tilstjenesteleverandør.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.



Årsberetning 2023

Klein Holding AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Konsernet driver utleie av egen eiendom, oppdrag hos verksted- og verftskunder, og eget skipsverft. Konsernet består i tillegg til Klein Holding AS av følgende datterselskaper:

Enge Eiendom AS

Heim Skipsservice AS

Heim Maritime AS – meldt oppbudsbegjæring 12.02.2024

Selskapets virksomhet foregår i Heim kommune, med avdeling i Vestnes kommune.

Rettvise oversikt over utvikling, resultat og stilling

Omsetningen i konsernet endte på kr 103 113 100 som er en nedgang på kr 20 193 083

Årsresultatet endte med et underskudd på kr 9 986 292.

Datterselskapet Heim Maritime AS ble slått konkurs 12.2.2024. Det er i konsernets årsregnskap for 2023 tapsført fordringer og nedskrevet verdier i tråd med gjeldende regelverk. Nærmere informasjon finnes i note.

Driften tilførte konsernet en negativ kontantstrøm med kr 5 381 760. Det ble kun gjennomført små investeringer i konsernet i 2023 med kr 367 970.

Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde 91,3 % av samlet gjeld.

Totalkapitalen var ved utgangen av året kr 20 014 878 og egenkapitalen var negativ.

Fortsatt drift

Det er ulike utfordringer i konsernet, som styre og ledelse har fokus på. Konkursen i Heim Maritime AS har skapt utfordringer for søsterselskapet Heim Skipsservice AS. Heim Skipsservice AS tilbyr tjenester i et marked som er i vekst. Tapene var store for Heim Skipsservice, men utsiktene er gode, og det er relativt lite kapitalkrevende å være med på veksten. Enge Eiendom har hatt det konkursrammede selskapet som sin eneste leietaker, og styret har fokus på å få i gang drift ved anlegget gjennom det nystiftede selskapet Heim Maritim AS.

Det er, basert på egenkapitalsituasjonen, nødvendig å vurdere grunnlaget for fortsatt drift. Selskapene har per i dag lav gjeldsgrad, de gjør opp sine løpende forpliktelser, har redusert kostnader og funnet nye markeder. Styret mener det er usikkerhet om fortsatt drift, men fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

Det vises til ytterligere informasjon i note.



Finansiell risiko

Klein Holding AS og konsernet er ikke spesielt eksponert for finansiell risiko.

Kreditrisiko:

Den generelle risikoen for tap på fordringer har historisk sett vært lav, og konsernet har ikke hatt vesentlige tap ut over konkursen i Heim Maritime AS. Konsernet har moderat gjeldbelastning til kredittinstitusjoner. Det langsiktige lånet som Heim Skipsservice AS har med flytende rente, utgjør ingen stor risiko selv med økt rentebelastning.

Markedsrisiko:

Konsernet er eksponert for endringer i valutakurser, spesielt Euro, da en del av selskapets kostnader knyttes til kjøp av varer og tjenester fra Polen. Endringer i rentenivået vil påvirke investeringsmuligheter, og det påvirker tilgangen på prosjekter i markedet.

Likviditetsrisiko:

Likviditeten i konsernet er utfordrende. Tapene gjennom konkursen i Heim Maritime har gjort presset på de andre selskapene større. Det er søkt om betalingsutsettelse på lån i SMN, og det vil være fokus på forfalte kundefordringer. Det forventes at likviditeten må styrkes gjennom tilførsel av likviditet.

Arbeidsmiljø, ulykker og sykefravær

Arbeidsmiljøet i konsernets selskaper anses som godt. Det er ikke gjort tiltak i 2023 på dette området.

Likestilling

Styret er kjent med forventningene til kjønnsbalanse i arbeidsstokk og ledelse. Konsernet opererer i et tradisjonelle mannsdominerte bransjer. Det er ikke gjort tiltak i 2023 på dette området.

Ytre miljø

Konsernets selskaper arbeider kontinuerlig med tiltak for å redusere negativ miljøpåvirkning. I praksis betyr dette at avfall sorteres og leveres i henhold til gjeldende regelverk. Selskapene arbeider med å finne løsninger i produktene sine som er med på å bidra til det grønne skiftet. Eksempelvis bygges det båter med batteridrift som alternativ til konvensjonell dieselmotor.

Forsikringer

Det er ikke tegnet ansvarsforsikring for styrets medlemmer og daglig leder.

Valsøyfjord

Jaroslaw Klein

Styreleder / daglig leder



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - 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."

Klein, Jaroslaw

Daglig leder

På vegne av: Klein Holding AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1501256

IP: 5.173.xxx.xxx

2025-02-27 06:24:48 UTC



Klein, Jaroslaw

Styreleder

På vegne av: Klein Holding AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1501256

IP: 5.173.xxx.xxx

2025-02-27 06:24:48 UTC



Dette dokumentet er signert digitalt via **Penneo.com**. De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglet med et kvalifisert elektronisk segl ved bruk av et sertifikat og et tidsstempel fra en kvalifisert tillitstjenesteleverandør.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.

Penneo Dokumentnøkkel: T5WJH-M5ZH3-6LYCL-B4CK6-HLNBQ-TUJN4



ÅRSREGNSKAP 2023



MTA GROUP AS
MORE THAN ACCOUNTING

MTA GROUP AS

Fjordveien 3, 1363 Høvik

Sebastian Welk

post@mtagroup.no

Dokumentnummer 100359

MOTPART

Klein Holding AS

ORGNR: 919909625

KONTAKTPERSON

Jaroslav Klein

+4745184751

jarek@kongsbergskjpservice.no

DATO

Sendt: 28.02.2025

Hei,

Vedlagt finner du et dokument til signering.

Ved å signere dette dokumentet elektronisk, bekrefter du å ha lest, forstått og signert for dokumentets innhold.

Etter godkjenning mottar alle parter automatisk en kopi av det signerte dokumentet på e-post.

VEDLEGG

📎 [Årsregnskap 2023 - KLEIN HOLDING AS \(28.02.2025 14 57 01 +01 00\).Pdf](#)





Vedlegg: Årsregnskap 2023 - KLEIN HOLDING AS (28.02.2025 14_57_01 +01_00).Pdf

Årsregnskap for
KLEIN HOLDING AS
919909625
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023





Vedlegg: Årsregnskap 2023 - KLEIN HOLDING AS (28.02.2025 14_57_01 +01_00).Pdf

KLEIN HOLDING AS
919 909 625

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		600 000	540 000
Annen driftsinntekt		0	9 000
Sum driftsinntekter		600 000	549 000
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-123 800	-177 360
Annen driftskostnad		-286 849	-7 883 001
Sum driftskostnader		-410 649	-8 060 361
Driftsresultat		189 351	-7 511 361
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		224	207
Sum finansinntekter		224	207
Finanskostnader			
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	-229 998
Annen rentekostnad		-7 713	-13 422
Sum finanskostnader		-7 713	-243 420
Netto finans		-7 489	-243 213
Resultat før skattekostnad		181 862	-7 754 573
Skattekostnad		0	-60 240
Årsresultat		181 862	-7 814 813
Overføringer			
Udekket tap		181 862	-7 814 813
Sum overføringer		181 862	-7 814 813





Vedlegg: Årsregnskap 2023 - KLEIN HOLDING AS (28.02.2025 14_57_01 +01_00).Pdf

KLEIN HOLDING AS
919 909 625

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	51 666	175 466
Sum varige driftsmidler		51 666	175 466
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	94 001	94 002
Sum finansielle anleggsmidler		94 001	94 002
Sum anleggsmidler		145 667	269 468
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		350 000	0
Kortsiktige konsernfordringer	3	105 996	46 568
Andre kortsiktige fordringer		0	207
Sum fordringer		455 996	46 775
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		6 684	273 233
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 684	273 233
Sum omløpsmidler		462 681	320 008
SUM EIENDELER		608 348	589 476





Vedlegg: Årsregnskap 2023 - KLEIN HOLDING AS (28.02.2025 14_57_01 +01_00).Pdf

KLEIN HOLDING AS
919 909 625

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	600 000	600 000
Annen innskutt egenkapital	5	7 888 002	7 888 002
Sum innskutt egenkapital		8 488 002	8 488 002
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-8 644 380	-8 826 242
Sum opptjent egenkapital		-8 644 380	-8 826 242
Sum egenkapital		-156 378	-338 240
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	7, 8	0	0
Sum avsetning for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		27 484	106 419
Sum annen langsiktig gjeld		27 484	106 419
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 272	48 775
Betalbar skatt	7, 8	0	-22 590
Kortsiktig konserngjeld	3	703 221	790 573
Annen kortsiktig gjeld		749	4 539
Sum kortsiktig gjeld		737 242	821 297
Sum gjeld		764 726	927 716
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		608 348	589 476

Heim, 28.02.2025

Jaroslav Klein
styrets leder / daglig leder

Katharina Marta Klein
varamedlem





Vedlegg: Årsregnskap 2023 - KLEIN HOLDING AS (28.02.2025 14_57_01 +01_00).Pdf

KLEIN HOLDING AS
919 909 625

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.





Vedlegg: Årsregnskap 2023 - KLEIN HOLDING AS (28.02.2025 14_57_01 +01_00).Pdf

KLEIN HOLDING AS
919 909 625

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 028 061
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 028 061
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-976 395
Balanseført verdi per 31.12.	51 666
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	123 800

Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

1. Aksjer i Enge Eiendom AS - kr 94,000.
2. Kortsiktig fordring - Heim Skipsservice AS - kr 105 996.
3. Gjeld til Heim Maritime AS - kr 702 155.

Note 4 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	300	2 000	600 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
JAROSLAW KLEIN	300	100,00	Ordinære

Mer om aksjer og aksjonærer

Selskapet eier følgende aksjer:

1. Enge Eiendom AS - 100% aksjer.
2. Heim Skipsservice AS - 100% aksjer.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	600 000	7 888 002	-8 826 242	-338 240
Årsresultat	0	0	181 862	181 862
Egenkapital 31.12.2023	600 000	7 888 002	-8 644 380	-156 378

Note 6 - Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Det er knyttet usikkerhet til konsernets evne til fortsatt drift.

Forutsetningen om fortsatt drift anses imidlertid å være oppfylt, og årsregnskapet for 2023 er utarbeidet på dette grunnlaget.

Selskapets egenkapital er tapt, og likviditetssituasjonen er utfordrende. Den økonomiske situasjonen i selskapet og konsernet er krevende, og styret og ledelsen har iverksatt tiltak for å styrke egenkapitalen. Nåværende kontrakter i Heim Skipsservice AS er blitt prisjustert, og fremtidige kontrakter baseres på timefakturering. I tillegg er det gjennomført en omfattende kostnadsreduksjon i alle konsernets selskaper.

De iverksatte tiltakene, samt pågående prosesser, forventes å styrke konsernets likviditet. Økt lønnsomhet som følge av disse tiltakene kan allerede observeres i 2024-resultatene for Heim Skipsservice AS, som viser et





Vedlegg: Årsregnskap 2023 - KLEIN HOLDING AS (28.02.2025 14_57_01 +01_00).Pdf

KLEIN HOLDING AS 919 909 625

overskudd på om lag 4 millioner kroner. Etter balansedagen er det også innbetalt betydelige beløp i skatter og avgifter til det offentlige.

Videre pågår det dialog med både private investorer og kommunen. Kommunen vurderer et mulig kjøp av eiendommen til datterselskapet Enge Eiendom AS.

Basert på konsernets økonomiske situasjon per 31.12.2023, samt den informasjonen som er innhentet etter denne datoen, konkluderer styret med at forutsetningen om fortsatt drift anses som oppfylt.

Note 7 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	181 862	0
Permanente forskjeller	-224	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	40 742	0
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-222 380	0
Skattepliktig inntekt	0	0

Note 8 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-239 824	-280 566	40 742
Fremførbart underskudd	-7 451 247	-7 228 867	-222 380
Netto forskjeller	-7 691 071	-7 509 432	-181 638
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	7 691 071	7 509 432	181 638
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0





INITIATIVTAKER

Mta group as
Sebastian Welk (post@mtagroup.no)

SIGNERENDE PARTER

Jaroslav Klein

Jaroslav Klein (jarek@kongsbergskipsservice.no)
Klein Holding AS
Tid: 28.02.2025 16.21 UTC
IP: 89.8.237.145
Miljø: Mozilla/5.0 (Linux; Android 10; K) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/133.0.0.0 Mobile Safari/537.36
Signeringsmetode: Klikk-signering via E-post

Katharina Marta Klein

Katharina Marta Klein (katharina@kongsbergskipsservice.no)
Klein Holding AS
Tid: 28.02.2025 16.21 UTC
IP: 89.8.233.18
Miljø: Mozilla/5.0 (Linux; Android 10; K) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) SamsungBrowser/27.0 Chrome/125.0.0.0 Mobile Safari/537.36
Signeringsmetode: Klikk-signering via SMS

REVISJONSSPOR

28.02.2025 14.04 UTC	Dokument sendt via e-post av Sebastian Welk (post@mtagroup.no)
28.02.2025 14.04 UTC	Dokument sendt via sms av Sebastian Welk (post@mtagroup.no)
28.02.2025 14.04 UTC	Dokument levert til Jaroslav Klein (+4745184751)
28.02.2025 14.04 UTC	Dokument levert til Katharina Marta Klein (+4792539698)
28.02.2025 14.04 UTC	Dokument levert til Katharina Marta Klein (katharina@kongsbergskipsservice.no)
28.02.2025 14.04 UTC	Dokument levert til Jaroslav Klein (jarek@kongsbergskipsservice.no)
28.02.2025 16.21 UTC	Dokument åpnet av Katharina Marta Klein (+4792539698)
28.02.2025 16.21 UTC	Dokument åpnet av Jaroslav Klein (jarek@kongsbergskipsservice.no)
28.02.2025 16.21 UTC	Dokument signert av Jaroslav Klein (jarek@kongsbergskipsservice.no) IP: 89.8.237.145
28.02.2025 16.21 UTC	Dokument signert av Katharina Marta Klein (+4792539698) IP: 89.8.233.18





BDO AS
Storgata 19
6509 Kristiansund N

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Klein Holding AS

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskap til Klein Holding AS.

Årsregnskapet består av:

- Selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- Konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- På grunn av betydningen av forholdene som er omtalt under "Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet", er vi ikke i stand til å uttale oss om hvorvidt årsregnskapet oppfyller gjeldende lovkrav.
- Gir selskapsregnskapet et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- På grunn av betydningen av forholdene som er omtalt under "Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet", har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon. Vi kan følgelig ikke uttale oss om konsernregnskapet

Penneo Dokumentnøkkel: T71XY-BT13H-AJFIG-CCJP4-5H750-E0H3Z

Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

En vesentlig del av konsernregnskapet kommer fra Heim Maritime AS som gikk konkurs i februar 2024. Vi har ikke hatt tilgang til regnskapsdokumentasjon for dette selskapet, og det har derfor ikke vært mulig for oss å innhente tilstrekkelig, hensiktsmessig bevis for disse tallene hverken for årsregnskapet for 2022 eller 2023. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt justeringer ville ha vært nødvendig for denne delen av årsregnskapet.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og



hensiktsmessig som grunnlag for vår umodifiserte konklusjon om finansiell stilling og vår konklusjon med forbehold om resultater og kontantstrømmer.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 9 som angir at selskapet og konsernets egenkapital er tapt og at likviditetssituasjonen er utfordrende. Som angitt i note 9, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 9 og i årsberetningen, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Andre forhold

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

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Som beskrevet i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet». Vi har ikke hatt tilgang til regnskapsdokumentasjon for Heim Maritime AS, og det har derfor ikke vært mulig for oss å innhente tilstrekkelig, hensiktsmessig bevis for disse tallene hverken for årsregnskapet for 2022 eller 2023. Vi har følgelig ikke vært i stand til å konkludere på om annen informasjon inneholder vesentlig feilinformasjon.

Konklusjon om årsberetningen

På grunn av betydningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet», har vi ikke vært i stand til å danne oss en mening om årsberetningen. Vi kan følgelig ikke uttale oss om årsberetningen.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Penneo Dokumentnøkkel: T7XY-BT13H-AJFIG-CCJP4-5H750-E0H3Z



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Roger Espvik
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: T71XY-BT13H-AJFIG-CCJP4-5H750-E0H3Z



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - 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."

Espvik, Roger

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-266797

IP: 188.95.xxx.xxx

2025-02-28 06:45:47 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: T71XY-BT13H-AJFIG-CCJP4-SH750-E0H3Z

Dette dokumentet er signert digitalt via **Penneo.com**. De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglest med et kvalifisert elektronisk segl ved bruk av et sertifikat og et tidsstempel fra en kvalifisert tilstjenesteleverandør.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.



Årsregnskap for
KLEIN HOLDING AS
919909625
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



KLEIN HOLDING AS
919 909 625

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		600 000	540 000
Annen driftsinntekt		0	9 000
Sum driftsinntekter		600 000	549 000
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-123 800	-177 360
Annen driftskostnad		-286 849	-7 883 001
Sum driftskostnader		-410 649	-8 060 361
Driftsresultat		189 351	-7 511 361
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		224	207
Sum finansinntekter		224	207
Finanskostnader			
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	-229 998
Annen rentekostnad		-7 713	-13 422
Sum finanskostnader		-7 713	-243 420
Netto finans		-7 489	-243 213
Resultat før skattekostnad		181 862	-7 754 573
Skattekostnad		0	-60 240
Årsresultat		181 862	-7 814 813
Overføringer			
Udekket tap		181 862	-7 814 813
Sum overføringer		181 862	-7 814 813



KLEIN HOLDING AS
919 909 625

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	51 666	175 466
Sum varige driftsmidler		51 666	175 466
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	94 001	94 002
Sum finansielle anleggsmidler		94 001	94 002
Sum anleggsmidler		145 667	269 468
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		350 000	0
Kortsiktige konsernfordringer	3	105 996	46 568
Andre kortsiktige fordringer		0	207
Sum fordringer		455 996	46 775
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		6 684	273 233
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 684	273 233
Sum omløpsmidler		462 681	320 008
SUM EIENDELER		608 348	589 476



KLEIN HOLDING AS
919 909 625

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	600 000	600 000
Annen innskutt egenkapital	5	7 888 002	7 888 002
Sum innskutt egenkapital		8 488 002	8 488 002
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-8 644 380	-8 826 242
Sum opptjent egenkapital		-8 644 380	-8 826 242
Sum egenkapital		-156 378	-338 240
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	7, 8	0	0
Sum avsetning for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		27 484	106 419
Sum annen langsiktig gjeld		27 484	106 419
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 272	48 775
Betalbar skatt	7, 8	0	-22 590
Kortsiktig konserngjeld	3	703 221	790 573
Annen kortsiktig gjeld		749	4 539
Sum kortsiktig gjeld		737 242	821 297
Sum gjeld		764 726	927 716
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		608 348	589 476

Heim, 28.02.2025

Jaroslav Klein
styrets leder / daglig leder

Katharina Marta Klein
varamedlem



KLEIN HOLDING AS
919 909 625

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



KLEIN HOLDING AS
919 909 625

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 028 061
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 028 061
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-976 395
Balanseført verdi per 31.12.	51 666
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	123 800

Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

- Aksjer i Enge Eiendom AS - kr 94,000.
- Kortsiktig fordring - Heim Skipsservice AS - kr 105 996.
- Gjeld til Heim Maritime AS - kr 702 155.

Note 4 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	300	2 000	600 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
JAROSLAW KLEIN	300	100,00	Ordinære

Mer om aksjer og aksjonærer

Selskapet eier følgende aksjer:

- Enge Eiendom AS - 100% aksjer.
- Heim Skipsservice AS - 100% aksjer.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	600 000	7 888 002	-8 826 242	-338 240
Årsresultat	0	0	181 862	181 862
Egenkapital 31.12.2023	600 000	7 888 002	-8 644 380	-156 378

Note 6 - Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Det er knyttet usikkerhet til konsernets evne til fortsatt drift.

Forutsetningen om fortsatt drift anses imidlertid å være oppfylt, og årsregnskapet for 2023 er utarbeidet på dette grunnlaget.

Selskapets egenkapital er tapt, og likviditetssituasjonen er utfordrende. Den økonomiske situasjonen i selskapet og konsernet er krevende, og styret og ledelsen har iverksatt tiltak for å styrke egenkapitalen. Nåværende kontrakter i Heim Skipsservice AS er blitt prisjustert, og fremtidige kontrakter baseres på timefakturering. I tillegg er det gjennomført en omfattende kostnadsreduksjon i alle konsernets selskaper.

De iverksatte tiltakene, samt pågående prosesser, forventes å styrke konsernets likviditet. Økt lønnsomhet som følge av disse tiltakene kan allerede observeres i 2024-resultatene for Heim Skipsservice AS, som viser et



KLEIN HOLDING AS 919 909 625

overskudd på om lag 4 millioner kroner. Etter balansedagen er det også innbetalt betydelige beløp i skatter og avgifter til det offentlige.

Videre pågår det dialog med både private investorer og kommunen. Kommunen vurderer et mulig kjøp av eiendommen til datterselskapet Enge Eiendom AS.

Basert på konsernets økonomiske situasjon per 31.12.2023, samt den informasjonen som er innhentet etter denne datoen, konkluderer styret med at forutsetningen om fortsatt drift anses som oppfylt.

Note 7 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	181 862	0
Permanente forskjeller	-224	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	40 742	0
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-222 380	0
Skattepliktig inntekt	0	0

Note 8 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-239 824	-280 566	40 742
Fremførbart underskudd	-7 451 247	-7 228 867	-222 380
Netto forskjeller	-7 691 071	-7 509 432	-181 638
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	7 691 071	7 509 432	181 638
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0