



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 942 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THK HOLDING AS
Forretningsadresse: Drammensveien 260
0283 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Solveig Sundby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 08.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen administrasjonskostnad	3,4	238 055	103 350
Sum kostnader		238 055	103 350
Driftsresultat		-238 055	-103 350
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i aksjer	5	0	1 579 788
Annen renteinntekt		760 165	821 119
Sum finansinntekter		760 165	2 400 907
Annen rentekostnad		0	1 811 371
Annen finanskostnad		1 200	1 200
Sum finanskostnader		1 200	1 812 571
Netto finans		758 965	588 336
Ordinært resultat før skattekostnad		520 910	484 986
Skattekostnad på ordinært resultat	13 A	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		520 910	484 986
Årsresultat		520 910	484 986
Overføringer og disponeringer			
Overført til / (fra) annen egenkapital		520 910	484 986
Sum overføringer og disponeringer		520 910	484 986



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i aksjer	5	0	269 833 284
Andre fordringer	6	19 269 596	18 491 853
Sum finansielle anleggsmidler		19 269 596	288 325 137
Sum anleggsmidler		19 269 596	288 325 137
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	64 167	90 240
Sum fordringer		64 167	90 240
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 446 089	1 591 461
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 446 089	1 591 461
Sum omløpsmidler		1 510 256	1 681 701
SUM EIENDELER		20 779 852	290 006 838
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à NOK 109,45)	9	32 835	210 000
Annen innskutt egenkapital		7 672 967	211 003 343
Sum innskutt egenkapital	10	7 705 802	211 213 343
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital / (udekket tap)	10	12 788 661	-1 777 614
Sum opptjent egenkapital		12 788 661	-1 777 614
Sum egenkapital		20 494 463	209 435 729
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		96 529	0
Annen kortsiktig rentebærende gjeld	11	0	80 571 108
Annen kortsiktig gjeld	12	188 860	0
Sum kortsiktig gjeld		285 389	80 571 108
Sum gjeld		285 389	80 571 108
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 779 852	290 006 837



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 508329

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 942 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THK HOLDING AS
Forretningsadresse: Drammensveien 260
0283 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Solveig Sundby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 19.07.2021



Organisasjonsnr: 988 942 642
THK HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen			
administrasjonskostnad	3, 4	238 055	103 350
Sum kostnader		238 055	103 350
Driftsresultat		-238 055	-103 350
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i aksjer			
	5	0	1 579 788
Annen renteinntekt		760 165	821 119
Sum finansinntekter		760 165	2 400 907
Annen rentekostnad		0	1 811 371
Annen finanskostnad		1 200	1 200
Sum finanskostnader		1 200	1 812 571
Netto finans		758 965	588 336
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		520 910	484 986
	13 A	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		520 910	484 986
Årsresultat		520 910	484 986
Overføringer og disponeringer			
Overført til / (fra) annen egenkapital			
		520 910	484 986
Sum overføringer og disponeringer		520 910	484 986



Organisasjonsnr: 988 942 642
THK HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i aksjer	5	0	269 833 284
Andre fordringer	6	19 269 596	18 491 853
Sum finansielle anleggsmidler		19 269 596	288 325 137
Sum anleggsmidler		19 269 596	288 325 137

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	7	64 167	90 240
Sum fordringer		64 167	90 240

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 446 089	1 591 461
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 446 089	1 591 461

Sum omløpsmidler **1 510 256** **1 681 701**

SUM EIENDELER **20 779 852** **290 006 838**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (300 aksjer à NOK 109,45)	9	32 835	210 000
Annen innskutt egenkapital		7 672 967	211 003 343
Sum innskutt egenkapital	10	7 705 802	211 213 343

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital / (udekket tap)	10	12 788 661	-1 777 614
Sum opptjent egenkapital		12 788 661	-1 777 614

Sum egenkapital **20 494 463** **209 435 729**



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		96 529	0
Annen kortsiktig rentebærende gjeld	11	0	80 571 108
Annen kortsiktig gjeld	12	188 860	0
Sum kortsiktig gjeld		285 389	80 571 108
Sum gjeld		285 389	80 571 108
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 779 852	290 006 837



Organisasjonsnr: 988 942 642
THK HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	300.00	109.00	32700.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Trond Harald Klaveness	300.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	300.00	100.00%	

Note
3

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note
4

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17133.00	15760.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17133.00	15760.00

Note



Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

5

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Rederiaksjeselskapet T. Klaveness	0.00%	0.00%	0.00	0.00

Det ble i 2020 gjennomført en fisjon hvor aksjene i Rederiaksjeselskapet T. Klaveness AS ble overført til MMK NewCo AS og JWI NewCo AS med sin forholdsmessige andel. Det henvises til note 14 vedrørende fisjonen. Se også note 5.

Note

13

Skattekostnad

Resultatført skatt på ordinært resultat

<u>Skattekostnad ordinært resultat</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00

Skattepliktig inntekt

<u>Ordinært resultat før skatt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	520910.00	484986.00
<u>Permanente forskjeller</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	-1532394.00
<u>Endring i midlertidige forskjeller</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00
<u>Anvendelse av fremførbart underskudd</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	520910.00	-1047408.00
<u>Skattepliktig inntekt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00

Betalbar skatt i balansen



Note
13

Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
4639231.00	4118321.00		-520910.00
<u>Netto forskjeller</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
4639231.00	4118321.00		-520910.00
<u>Sum midlertidige forskj.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
4639231.00	4118321.00		-520910.00

Utsatt skattefordel er ikke oppført da det ikke kan sannsynliggjøres at de underliggende forskjellene vil medføre fremtidige økonomiske fordeler.

Note
8

Bankinnskudd

Note
11

Gjeld

Avsetning for forpliktelser er forkortet til: "Avs.forpl"

Annen langsiktig gjeld er forkortet til: "A.L.gjeld"

Kortsiktig gjeld er forkortet til: "K. gjeld"

<u>Gjeld forfaller etter >5 år</u>	<u>Avs.forpl</u>	<u>A.L.gjeld</u>	<u>K. gjeld</u>
			0.00
<u>Utlegg</u>	<u>Avs.forp.</u>	<u>A.L.gjeld</u>	<u>K. gjeld</u>
			94430.00

Lånet er klassifisert i balansen som kortsiktig ettersom selskapet ikke selv kan utsette tilbakebetaling utover 12 måneder. Se note 11 og 12.

Note
10

Egenkapital

Aksjekapital er forkortet til: "Aksjekap"

Annen innskutt egenkapital er forkortet til: "A.innsk.EK"



<u>Egenkap. 31.12. forrige år</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A. innsk.EK</u>
	210000.00		211003343.00
<u>Egenkapital 01.01.</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A. innsk.EK</u>
	210000.00		211003343.00
<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A. innsk.EK</u>
	32835.00		7672967.00

Egenkapital

Opptjent egenkapital er forkortet til: "Opptj.EK"

<u>Egenkap. 31.12. forrige år</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
	-1777614.00		209435729.00
<u>Egenkapital 01.01.</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
	-1777614.00		209435729.00
<u>Årsresultat</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
	520910.00		520910.00
<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
	12788661.00		20494463.00



PROTOKOLL
fra styremøte i
THK HOLDING AS

15. juni 2021 kl 10:00 ble det avholdt styremøte i ovennevnte aksjeselskap på selskapets kontor i Oslo.

Til stede var:

Trond Harald Klaveness, styrets leder (enestyre)

Det var ingen innsigelser til innkallingen eller dagsorden. Styremøtet ble erklært lovlig satt.

Styrets leder, Trond Harald Klaveness, ledet møtet, som gjaldt behandlingen av årsregnskapet for 2020. Regnskapsårets overskudd foreslås disponert som følger:

Overført til annen egenkapital (kr. 520 910)

Samlet overskudd kr. 520 910

Etter tilfredsstillende behandling ble følgende **beslutning** fattet:

Det fremlagte forslaget til årsregnskap vedtas og fremmes generalforsamlingen for godkjenning.

Mer forelå ikke til behandling.

Protokollen ble opplest og godkjent.

Oslo, 15. juni 2021

Trond Harald Klaveness





THK HOLDING AS

ÅRSREGNSKAP

PR. 31. DESEMBER 2020



THK HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

	<u>2020</u> NOK	<u>2019</u> NOK
<u>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</u>		
Sum driftsinntekter	<u>0</u>	<u>0</u>
Annen administrasjonskostnad	Note 3,4 <u>-238,055</u>	<u>-103,350</u>
Sum driftskostnader	<u>-238,055</u>	<u>-103,350</u>
Driftsresultat	<u>-238,055</u>	<u>-103,350</u>
<u>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</u>		
Inntekt fra investering i aksjer	Note 5 0	1,579,788
Annen renteinntekt	760,165	821,119
Annen rentekostnad	0	-1,811,371
Annen finanskostnad	<u>-1,200</u>	<u>-1,200</u>
Finansresultat	<u>758,965</u>	<u>588,336</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	<u>520,910</u>	<u>484,986</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	Note 13 A <u>0</u>	<u>0</u>
Årsresultat	<u>520,910</u>	<u>484,986</u>
<u>Opplysninger om overføringer og disponeringer:</u>		
Avsatt utbytte	0	0
Overført til / (fra) annen egenkapital	<u>520,910</u>	<u>484,986</u>
	<u>520,910</u>	<u>484,986</u>



THK HOLDING AS

BALANSE

		<u>31/12/2020</u> NOK	<u>31/12/2019</u> NOK
EIENDELER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer	Note 5	0	269,833,284
Andre fordringer	Note 6	<u>19,269,596</u>	<u>18,491,853</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>19,269,596</u>	<u>288,325,137</u>
Sum anleggsmidler		<u>19,269,596</u>	<u>288,325,137</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	Note 7	<u>64,167</u>	<u>90,240</u>
Sum fordringer		<u>64,167</u>	<u>90,240</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	Note 8	<u>1,446,089</u>	<u>1,591,461</u>
Sum omløpsmidler		<u>1,510,256</u>	<u>1,681,701</u>
SUM EIENDELER		<u>20,779,852</u>	<u>290,006,838</u>



THK HOLDING AS

BALANSE

		<u>31/12/2020</u> NOK	<u>31/12/2019</u> NOK
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à NOK 109,45)	Note 9	32,835	210,000
Annen innskutt egenkapital		<u>7,672,967</u>	<u>211,003,343</u>
Sum innskutt egenkapital	Note 10	<u>7,705,802</u>	<u>211,213,343</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital / (udekket tap)	Note 10	<u>12,788,661</u>	<u>-1,777,614</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>12,788,661</u>	<u>-1,777,614</u>
Sum egenkapital		<u>20,494,463</u>	<u>209,435,729</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		96,529	0
Annen kortsiktig rentebærende gjeld	Note 11	0	80,571,108
Annen kortsiktig gjeld	Note 12	<u>188,860</u>	<u>0</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>285,389</u>	<u>80,571,108</u>
Sum gjeld		<u>285,389</u>	<u>80,571,108</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u><u>20,779,852</u></u>	<u><u>290,006,838</u></u>

Oslo 31. desember 2020

15. juni 2021

Trond Harald Klaveness
Styrets leder



THK HOLDING AS

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 1

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak i Norge. De viktigste regnskapsprinsippene som selskapet følger er beskrevet nedenfor.

ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPP

Det er ingen endringer av regnskapsprinsipper for selskapet i 2020.

KLASSIFISERING AV EIENDELER OG GJELD

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld inkluderer poster som forfaller inntil ett år fra regnskapsårets utløp sammen med poster som har forfall mer enn ett år fra regnskapsårets utløp som relateres til arbeidssyklusen. Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk og fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsårets utløp, er oppført som anleggsmidler. Gjeld med forfall innen ett år fra regnskapsårets utgang er klassifisert som kortsiktig. All annen gjeld, inkludert første års avdrag på langsiktig gjeld, er klassifisert som langsiktig.

VURDERING AV EIENDELER OG GJELD

Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktige fordringer gjelder arbeidssyklusen og består av kundefordringer, andre kortsiktige fordringer og forskuddsbetalinger. For ytterligere informasjon om vurdering av fordringer, se prinsippet "Fordringer".

Kortsiktig gjeld

Kortsiktig gjeld er gjeld relatert til arbeidssyklusen (leverandørgjeld, offentlige avgifter og skatt, feriepengene osv.) Alle postene representerer rentefri gjeld.

INNTEKTSFØRINGSPRINSIPPER

Selskapets inntekter genereres hovedsakelig av plasseringer i aksjer.

INVESTERINGER I AKSJER OG AKSJEFOND, OBLIGASJONER, SERTIFIKATER OG ANDRE INSTRUMENTER

Finansielle omløpsmidler som aksjer, obligasjoner og sertifikater som er notert på børs eller tilsvarende autorisert markedsplass, som er inkludert i en handelsportefølje med henblikk på videresalg, og som har god eierspredning og likviditet, blir vurdert til markedsverdi. Kortsiktige likvide investeringer definert som kontantekvivalenter er finansielle instrumenter som enkelt kan gjøres om til kontanter og som har løpetid kortere enn 3 måneder. Øvrige finansielle omløpsmidler betraktes hver for seg og vurderes til det laveste av kost og virkelig verdi.

Langsiktige finansielle investeringer vurderes til kostpris, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Utdeling av innskutt egenkapital, samt utdeling av opptjent egenkapital før egen eierperiode, blir ført som reduksjon av investeringens anskaffelseskost.

Ved salg av aksjer blir inngangsverdien tilordnet etter FIFO-prinsippet (først inn, først ut).



THK HOLDING AS

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 1

REGNSKAPSPRINSIPPER

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt, justering av tidligere års skattekostnad og endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel. Årets betalbare skatt er skatteutgiften som forfaller til betaling som følge av periodens skattemessige resultat. Den utsatte skatten representerer den skatten som påhviler årets og tidligere års resultater på balansetidspunktet og som kommer til betaling i senere perioder. Den utsatte skattefordelen representerer skatt som allerede er betalt, men som ikke er kostnadsført regnskapsmessig, samt fremtidig skattebesparelse knyttet til underskudd til fremføring. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med 22 % av verdien av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode og innenfor samme skatteregime, er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres dersom det kan sannsynliggjøres at den kan utnyttes i fremtiden.

PRESENTASJONSVALUTA OG FUNKSJONELL VALUTA

Selskapet presenterer sitt regnskap i NOK som er samme valuta som selskapets funksjonelle valuta.

FORDRINGER

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

NÆRSTÅENDE PARTER

Transaksjoner mellom nærstående parter er gjort til markedspriser (armlengdeprinsippet).

For mellomværende mellom nærstående og selskaper som inngår i Torvald Klaveness konsernet, blir det beregnet rente i henhold til armlengdes prinsipp. Med nærstående menes her personer eller selskaper som direkte eller indirekte har et eierskap i Rederiaksjeselskapet Torvald Klaveness, eller som har en tilknytning til disse. For innlån fra selskaper tas det utgangspunkt i en flytende rente. Det tillegges en margin avhengig av risiko og forventet løpetid på lånet samt lånetagers finansielle styrke.

For innlån fra privatpersoner brukes skjermingsrenten.

HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

Eiendeler og gjeld oppført i balansen kan være regnskapsført basert på antakelser og usikre forhold. Hendelser etter balansedagen som tilfører selskapet ny informasjon om forhold som eksisterte på balansedagen, og som underbygger en fornyet vurdering av en eiendels- eller gjeldspost, reflekteres i årsregnskapet. Eksempler på hendelser etter balansedagen kan være domsavgjørelse av rettslig tvist, kunders faktiske betalingshistorikk, endelig beregning av bonuser eller annen resultatavhengig kompensasjon. Selskapet er ikke påvirket av koronapandemien. Hendelser etter balansedagen

SAMMENLIGNINGSTALL

Sammenligningstall endres ved vesentlige endringer av regnskapsprinsipp, samt ved vesentlige feil i tidligere årsregnskap. Slike endringer opplyses særskilt i eget punkt under anvendte regnskapsprinsipper.

Dersom det gjøres endringer i klassifisering og gruppering av regnskapsposter, endres sammenligningstallene tilsvarende.



THK HOLDING AS

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 2

ANTALL ANSATTE

Selskapet har ingen ansatte og er derfor ikke pålagt obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i regnskapsåret.

Note 4

GODTGJØRELSE TIL REVISOR

	<u>2020</u> <u>NOK</u>	<u>2019</u> <u>NOK</u>
Honorar for lovpålagt revisjon inkl. mva	17,133	15,760
Sum	<u>17,133</u>	<u>15,760</u>



THK HOLDING AS

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 5

INVESTERINGER I AKSJER OG ANDELER

2019	Rederiaksjeselskapet T. Klaveness	SUM INVESTERINGER I AKSJER/ ANDELER
NOK		
<u>Bokført verdi</u>		
Direkte eierandel	30.00%	
Anskaffelseskost 01.01.2019	269,833,284	269,833,284
Bokført verdi 01.01.2019	269,833,284	269,833,284
Andel av utbetaling inntektsført	1,579,788	1,579,788
Sum resultat	1,579,788	1,579,788
Overføring til/fra selskapet innbet./ (utbet.) / (utbytte)	0	0
Sum andre endringer	0	0
Bokført verdi 31.12.2019	269,833,284	269,833,284

Andel egenkapital i selskapet:

Andel egenkapital pr. 01.01.2019	160,156,377	160,156,377
Andel overført til / fra selskapet innbet./ (utbet.) / (utbytte)	0	0
Andel av årets resultat	-27,211,973	-27,211,973
Omrregningsdifferanse	2,284,415	2,284,415
Andel egenkapital 31.12.2019, direkte eierandel	135,228,819	135,228,819

2020	Rederiaksjeselskapet T. Klaveness	SUM INVESTERINGER I AKSJER/ ANDELER
NOK		
<u>Bokført verdi</u>		
Direkte eierandel *	0.00%	
Anskaffelseskost 01.01.2020	269,833,284	269,833,284
Bokført verdi 01.01.2020	269,833,284	269,833,284
Andel av utbetaling inntektsført	0	0
Sum resultat	0	0
Økning / (reduksjon) av eierandel *	-269,833,284	-269,833,284
Sum andre endringer	-269,833,284	-269,833,284
Bokført verdi 31.12.2020	0	0

Andel egenkapital i selskapet:

Andel egenkapital pr. 01.01.2020	135,228,819	135,228,819
Andel overført til / fra selskapet innbet./ (utbet.) / (utbytte)	0	0
Andel av årets resultat	0	0
Fisjon	-135,228,819	-135,228,819
Andel egenkapital 31.12.20, direkte eierandel	0	0

Direkte + indirekte eierandel	0.00%	
Andel egenkapital 31.12.20, direkte + indirekte eierandel	0	0

* Det ble i 2020 gjennomført en fisjon hvor aksjene i Rederiaksjeselskapet T. Klaveness AS ble overført til MMK NewCo AS og JWI NewCo AS med sin forholdsmessige andel. Det henvises til note 14 vedrørende fisjonen.



THK HOLDING AS

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 6	31/12/2020	31/12/2019
<u>LANGSIKTIGE FORDRINGER</u>	<u>NOK</u>	<u>NOK</u>
Klaveness Finans AS	19,269,596	18,491,853
Sum langsiktige fordringer	<u>19,269,596</u>	<u>18,491,853</u>

Langsiktige fordringer defineres som poster som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.
Rentesats er satt til 6M NIBOR + margin.

Note 7	31/12/2020	31/12/2019
<u>KORTSIKTIGE FORDRINGER</u>	<u>NOK</u>	<u>NOK</u>
Påløpte renter Klaveness Finans AS	64,167	90,240
Sum kortsiktige fordringer	<u>64,167</u>	<u>90,240</u>

Note 8	31/12/2020	31/12/2019
<u>BANKINNSKUDD, KONTANTER OG LIGNEDE</u>	<u>NOK</u>	<u>NOK</u>
Bankinnskudd, NOK	1,446,089	1,591,461
Sum bankinnskudd	<u>1,446,089</u>	<u>1,591,461</u>





THK HOLDING AS

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 9

AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen i selskapet består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer **	300	109	32,835
Sum	300	700	32,835

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr. 31.12 var:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Trond Harald Klaveness	300	100%	100%
Totalt antall aksjer	300	100%	100%

Note 10

EGENKAPITAL

NOK	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2018	210,000	211,003,343	(2,262,600)	208,950,743
ENDRING I EGENKAPITAL 2019				
Årsresultat			484,986	484,986
Egenkapital 31.12.2019	210,000	211,003,343	(1,777,614)	209,435,729
ENDRING I EGENKAPITAL 2020				
Kapitalforhøyelse*	690,000	-690,000	0	0
Fisjon THK Holding AS **	-867,165	-202,640,376	14,045,365	-189,462,176
Årsresultat			520,910	520,910
Egenkapital 31.12.2020	32,835	7,672,967	12,788,661	20,494,463

Innbetalt skattemessig kapital er pr 31.12 NOK 533 862, og kan henføres til følgende egenkapitalposter:

Aksjekapital:	531,923
Annen innskutt EK:	1,939
Skattemessig innbetalt kapital:	533,862

* Det ble i 2020 vedtatt en en forhøyelse av selskapets aksjekapital ved fondsemisjon. Aksjekapitalen ble økt fra NOK 210 000 med 690 000 til NOK 900 000 ved økning av pålydende av samtlige av selskapets aksjer fra NOK 700 pr. aksje til NOK 3 000 per aksje. Økningen av pålydende på aksjene ble tegnet av selskapets eneaksjonær.

**Det ble i 2020 gjennomført en fisjon og i den anledning en kapitalnedsettelse og vedteksendring. Aksjekapitalen ble nedsatt med 867 165 fra NOK 900 000 til 32 835. Ved nedsettelsen av aksjekapitalen redusertes aksjenes pålydende fra NOK 3 000 med NOK 2 890,55 til NOK 109,45. Kapitalnedsettelsen utdeles til eneaksjonæren gjennom overføring til MMK NewCo AS og JWI NewCo AS slik at eneaksjonæren i THK Holding AS mottar alle aksjer i MMK NewCo AS og JWI NewCo AS.





THK HOLDING AS

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 14

FISJON

THK Holding AS ble i 2020 fisjonert til 3 selskaper. Overdragende selskap i fisjonen var THK Holding AS, mens de 2 overtakende selskapene var MMK NewCo AS og JWI NewCo AS. Fisjonen er gjennomført med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet og med virkning fra 1. januar 2020. Fisjonen ble vedtatt 20.10.2020, og ble registrert gjennomført 14.12.2020.

Fisjonen ble gjennomført ved at 1500 aksjer i Rederiaksjeselskapet Torvald Klaveness AS ble overført til MMK NEWCo AS og JWI NewCo AS sammen med forholdsmessige andeler av Selskapets gjeld til Lombard International Assurance samt kr. 100 000 i kontanter, mens all øvrig virksomhet ble beholdt i THK Holding AS.

Fordeling før fisjon:

	Trond Harald Klaveness
THK Holding AS (før fisjon)	300 ordinære aksjer
% Eierandel av THK Holding AS sine verdier	100%

Fordeling etter fisjon:

	Trond Harald Klaveness
THK Holding AS	300 ordinære aksjer
MMK NewCo AS	1 A aksje 219 B aksjer
JWI NewCo AS	1 A aksje 219 B aksjer
% Eierandel av verdiene i fisjonen	100%

THK Holding AS gjennomførte en kapitalnedsettelse i forbindelse med fisjonen. Aksjekapital før fisjonen var på NOK 900.000. Total kapitalnedsettelse i fisjonen utgjorde NOK 867.165, slik at THK Holding AS etter fisjonen har en aksjekapital på NOK 32.835, bestående av 300 ordinære aksjer a NOK 109,45.

I tråd med aksjeloven §14-11 hefter de selskap som har deltatt i fisjonen solidarisk for forpliktelser dersom selskapet som skal hefte for forpliktelsen etter fisjonsplanen ikke oppfyller forpliktelsen.





THK HOLDING AS

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 13

A. SKATTEKOSTNAD

Skattekostnad i resultatregnskapet består av:
Sum skattekostnad (skatteinntekt)

	2020	2019
	NOK	NOK
	<u>0</u>	<u>0</u>

B. BEREGNING SKATTEGRUNNLAG - BETALBAR SKATT

	2020	2020	2019	2019
	Grunnlag	Skatt	Grunnlag	Skatt
		22%		22%
Årsresultat før skatt	520,910	114,600	484,986	106,697
Utbytte fra investeringer i aksjer innenfor fritaksmetoden	0	0	-1,579,788	-347,553
Inntektsføring 3% av netto inntekt fra inv. innenfor fritaksmetoden	0	0	47,394	10,427
Sum permanente forskjeller	0	0	-1,532,394	-337,127
Endring midlertidige forskjeller	0	0	0	0
Delsum før overføring til fremførbart underskudd	520,910	114,600	-1,047,408	-230,430
Anvendelse av fremførbart underskudd	-520,910	-114,600		
Overført til fremførbart underskudd	0	0	1,047,408	230,430
Sum skattegrunnlag og betalbar skatt	0	0	0	0

C. AVSTEMMING FRA NOMINELL TIL FAKTISK SKATTESATS:

	2020	2019
Ordinært resultat før skatt	<u>520,910</u>	<u>484,986</u>
Forventet inntektskatt etter nominell skattesats (22 %)	114,600	106,697
Skatteeffekt aksjer, andeler	0	-337,127
Ikke balanseført endring utsatt skattefordel	-114,600	230,430
Årets skattekostnad	<u>0</u>	<u>0</u>
Effektiv skattesats	<u>0%</u>	<u>0%</u>

D. UTSATT SKATT / (UTSATT SKATTEFORDEL)

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller:

NOK	Status 01/01/2020	Endring	Status 31/12/2020	Skatteeffekt 31/12/2020 22%	Status 31/12/2019	Skatteeffekt 31/12/2019 22%
Fremførbart underskudd	-4,639,231	520,910	-4,118,321	-906,031	-4,639,231	-1,020,631
Sum midl. forskj. - grunnlag brgn. utsatt skatt/ skattefordel	-4,639,231	520,910	-4,118,321	-906,031	-4,639,231	-1,020,631

Balanseført utsatt skatt/ (utsatt skattefordel)				0		0
Endring utsatt skatt/ (utsatt skattefordel)				0		0

Utsatt skattefordel er ikke oppført da det ikke kan sannsynliggjøres at de underliggende forskjellene vil medføre fremtidige økonomiske fordeler.





THK HOLDING AS

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 11	31/12/2020	31/12/2019
<u>ANNEN KORTSIKTIG RENTEBÆRENDE GJELD</u>	<u>NOK</u>	<u>NOK</u>
Lombard International Assurance S.A. Rentebetingelse: 6M Nibor + 0,7%	0	80,571,108
Sum annen kortsiktig rentebærende gjeld	<u>0</u>	<u>80,571,108</u>

Lånet til THK Holding er gitt fra en forsikringspolise som aksjonæren i selskapet holder i forsikringsselskapet Lombard International Assurance S.A., hvor aksjonær er utpekt som porteføljeforvalter. Lombard kan kreve tilbakebetaling av lånet kun dersom aksjonæren krever det, enten for innløsning av hele eller deler av polisen, eller som resultat av ønske om å investere midlene i polisen annerledes. Lånet er klassifisert i balansen som kortsiktig ettersom selskapet ikke selv kan utsette tilbakebetaling utover 12 måneder. Renter og avdrag vil bli reinvestert i selskapet som økt innlån med mindre aksjonæren ønsker uttak. Under normale omstendigheter vil uttak kun skje i den grad selskapet mottar dividende fra sin investering i Rederiaksjeselskapet Torvald Klaveness.

Som følge av klassifiseringen som kortsiktig rentebærende gjeld, har selskapet stor negativ arbeidskapital. Da alle utbetalinger fra selskapet styres av selskapets eneaksjonær, påvirker imidlertid ikke klassifiseringen likviditeten i selskapet.

Ved gjennomførelse av fisjon i 2020 ble selskapets gjeld til Lombard International Assurance overført med selskapenes forholdsmessig andeler til MMK NewCo AS og JWI NewCo AS.

Note 12	31/12/2020	31/12/2019
<u>ANNEN KORTSIKTIG GJELD</u>	<u>NOK</u>	<u>NOK</u>
MMK NewCo AS	94,430	0
JWI NewCo AS	94,430	0
Sum annen kortsiktig rentebærende gjeld	<u>188,860</u>	<u>0</u>

Ved gjennomførelse av fisjon ble NOK 100 000 overført til MMK NewCo AS og JWI NewCo AS. Det er ikke opprettet bankkonti i selskapene og dette blir klassifisert som annen kortsiktig gjeld med fratrukk av kostnader som dekkes av MMK NewCo AS og JWI NewCo AS.





Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6A, NO-0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i THK Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for THK Holding AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 15. juni 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Johan Lid Nordby
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel:SDL5E-HA8QF-ED2LV-COEW1-YHN32-5E00L



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."

Johan Nordby

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-729076

IP: 84.211.xxx.xxx

2021-06-15 13:58:37Z



Penneo Dokumentnøkkel: SDLSE-HA8QF-ED2LV-C0EW1-YHN32-5E00L

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>