



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

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

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Jaroslav Klein
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	21.02.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 16.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		523 472	717 596
Annen driftsinntekt			4 000
Sum inntekter		523 472	721 596
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	214 252	267 385
Annen driftskostnad	3	353 556	454 477
Sum kostnader		567 808	721 862
Driftsresultat		-44 337	-266
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			24
Sum finansinntekter			24
Annen rentekostnad		32 744	23 814
Sum finanskostnader		32 744	23 814
Netto finans		-32 744	-23 790
Ordinært resultat før skattekostnad		-77 081	-24 056
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-35 661	12 729
Ordinært resultat etter skattekostnad		-41 420	-36 785
Årsresultat		-41 420	-36 785
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	
Udekket tap		-1 011 429	
Annen egenkapital		-29 991	-36 785
Sum overføringer og disponeringer		-41 420	-36 785



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		60 239	23 656
Sum immaterielle eiendeler		60 239	23 656
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	352 826	567 078
Sum varige driftsmidler		352 826	567 078
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	30 000
Sum anleggsmidler		443 065	620 734
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		8 210 914	8 164 346
Sum fordringer		8 210 914	8 164 346
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	32 312	2 860
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 312	2 860
Sum omløpsmidler		8 243 226	8 167 206
SUM EIENDELER		8 686 291	8 787 940

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	5, 10	600 000	600 000
Annen innskutt egenkapital		7 888 002	7 888 002
Sum innskutt egenkapital		8 488 002	8 488 002
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		29 991
Udekket tap		1 011 429	
Sum opptjent egenkapital		-1 011 429	29 991
Sum egenkapital	10	7 476 573	8 517 993
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	185 471	259 492
Sum annen langsiktig gjeld		185 471	259 492
Sum langsiktig gjeld		185 471	259 492
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 793	51 623
Betalbar skatt	7	1 626	17 866
Utbytte		1 000 000	
Kortsiktig konserngjeld		14 371	-36 673
Annen kortsiktig gjeld		-36 543	-22 362
Sum kortsiktig gjeld		1 024 247	10 455
Sum gjeld		1 209 718	269 947
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 686 291	8 787 940



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		71 755 434	111 812 265
Annen driftsinntekt		7 308 374	54 000
Sum inntekter		79 063 808	111 866 265
Kostnader			
Varekostnad		5 919 807	20 481 593
Lønnskostnad	1	59 549 697	80 539 015
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 389 107	1 277 884
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			457 380
Annen driftskostnad	1	14 312 510	15 155 956
Sum kostnader		81 171 120	117 911 828
Driftsresultat		-2 107 312	-6 045 563
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19 608	10 764
Annen finansinntekt		13 398	3 739
Sum finansinntekter		33 006	14 503
Annen rentekostnad		357 862	101 325
Annen finanskostnad		5 953	34 320
Sum finanskostnader		363 816	135 645
Netto finans		-330 810	-121 142
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 438 122	-6 166 705
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-503 977	-1 391 148
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 934 145	-4 775 557
Årsresultat		-1 934 145	-4 775 557
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 934 145	-4 775 557
Overføringer til/fra annen egenkapital			



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	701 512	1 369 139
Sum immaterielle eiendeler		701 512	1 369 139
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	4 844 866	5 167 123
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1, 4	2 993 786	3 981 937
Sum varige driftsmidler		7 838 652	9 149 060
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 800	1 800
Andre fordringer		66 727	76 667
Sum finansielle anleggsmidler		68 527	78 467
Sum anleggsmidler		8 608 691	10 596 666
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3, 4	2 510 259	2 272 450
Sum varer		2 510 259	2 272 450
Fordringer			
Kundefordringer	4, 5	10 109 370	4 719 913
Andre fordringer		2 107 022	1 649 585
Konsernfordringer		0	
Sum fordringer		12 216 393	6 369 498
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	4 733 231	16 928 390
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 733 231	16 928 390
Sum omløpsmidler		19 459 882	25 570 338
SUM EIENDELER		28 068 573	36 167 004



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer à kr)	7, 8	600 000	600 000
Annen innskutt egenkapital	7	7 874 478	7 888 002
Sum innskutt egenkapital		8 474 478	8 488 002
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	
Udekket tap	7	9 397 104	6 500 140
Sum opptjent egenkapital		-9 397 104	-6 500 140
Sum egenkapital	7	-922 626	1 987 862
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	5 185 469	6 259 492
Langsiktig konserngjeld		0	
Sum annen langsiktig gjeld		5 185 469	6 259 492
Sum langsiktig gjeld		5 185 469	6 259 492
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 476 107	4 830 207
Betalbar skatt	10	175 314	83 788
Skyldige offentlige avgifter		11 533 206	10 481 314
Utbytte		1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		9 621 103	12 524 341
Sum kortsiktig gjeld		23 805 730	27 919 650
Sum gjeld		28 991 199	34 179 142
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 068 573	36 167 004



Konsern Kontantstrømoppstilling Klein Holding AS

	Note	2021	2020
LIKVIDER TILFØRT/BRUKT PÅ VIRKSOMHETEN			
Årsresultat		(1 934 145)	(4 775 557)
+ Ordinære avskrivninger		1 389 107	1 277 884
+Nedskrivning anleggsmidler			457 380
+/- Endring i utsatt skatt		(667 627)	1 369 139
Tilført fra årets virksomhet		(1 212 665)	(1 671 154)
+/- Endr.i lager, debitorer og kreditorer		(8 981 366)	
A = Netto likviditetsendr. fra virksomhet		(10 194 031)	(1 671 154)
LIKVIDER TILFØRT/BRUKT PÅ INVESTERINGER:			
- Investeringer i varige driftsmidler		78 700	3 124 919
+ Salg av varige driftsmidler (salgssum)			46 569
B = Netto likviditetsendr. fra investering		78 700	3 171 488
LIKVIDER TILFØRT/BRUKT PÅ FINANSIERING:			
+ Opptak av ny gjeld (korts. og langs.)		(3 079 828)	7 540 054
- Nedbetaling av gammel gjeld			7 888 002
- Utbytte		1 000 000	
C = Netto likviditetsendr. fra finansiering		(2 079 828)	15 428 056
+ Likviditetesbeholdning 1.1.		16 928 390	
A+B+C Netto endr. i likvider gjennom året		(12 195 159)	16 928 390
= Likviditetsbeholdning 31.12.		4 733 231	16 928 390



Kontantstrømoppstilling KLEIN HOLDING AS

	Note	2021	2020
Likvider tilført/brukt på virksomheten:			
Årsresultat		(41 420)	(36 081)
+/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		0	(4 000)
+ Ordinære avskrivninger		214 252	267 385
+/- Endring i utsatt skatt		(36 583)	(5 137)
Tilført fra årets virksomhet		<u>136 249</u>	<u>222 167</u>
+/- Endr. i lager, debitorer og kreditorer		(6 830)	(104 648)
+/- Endr. i andre tidsavgrensingsposter		<u>(62 808)</u>	<u>49 071</u>
A = Netto likviditetsendr. fra virksomhet		<u>66 610</u>	<u>166 591</u>
Likvider tilført/brukt på investeringer:			
- Investeringer i varige driftsmidler		0	4 000
+/- Endring andre investeringer		<u>0</u>	<u>4 156</u>
B = Netto likviditetsendr. fra investering		<u>0</u>	<u>8 156</u>
Likvider tilført/brukt på finansiering:			
+ Opptak av ny gjeld (korts. og langs.)		962 842	0
- Nedbetaling av gammel gjeld		0	(374 407)
- Utbytte		<u>(1 000 000)</u>	<u>0</u>
C = Netto likviditetsendr. fra finansiering		<u>(37 158)</u>	<u>(374 407)</u>
+ Likviditetsbeholdning 1.1.		2 860	202 520
A+B+C Netto endr. i likvider gjennom året		<u>29 452</u>	<u>(199 660)</u>
= Likviditetsbeholdning 31.12.		<u>32 312</u>	<u>2 860</u>



Årsberetning 2021 - Klein Holding konsern

Virksomhetens art og tilholdssted

Konsernet driver utleie av egen eiendom, oppdrag hos verksted- og verftskunder, og eget skipsverft.

Konsernet består i tillegg til Klein Holding AS av følgende datterselskap:

Enge Eiendom AS

Heim Maritime AS

Kongsberg Skipsservice AS

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

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i konsernet endte på kr 79 063 808,-, som er en reduksjon på 29 %. Årsresultatet ble i 2021 et underskudd på kr 1 934 145. I lys av at året, som året før, ble sterkt preget av en pågående Covid-pandemi, er resultatet tilfredsstillende.

Driften påførte konsernet en samlet negativ kontantstrøm på kr 12 195 159. Driftsresultatet for konsernet var negativt med kr 2 107 312. Differansen skyldes i hovedsak ordinære avskrivninger og utsatt skatt. Det ble ikke investert i konsernet i 2021.

Konsernets likviditetsbeholdning var kr 4 733 231 pr 31.12.2021.

Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde pr. 31.12.2021 84,9% av samlet gjeld i konsernet.

Totalkapitalen var ved utgangen av året kr 28 068 573. Konsernet hadde negativ egenkapital pr 31.12.2021.

Fremtidig utvikling

Markedsutviklingen de neste årene er usikker. Skipsverftenes rammebetingelser og finansieringsmuligheter legger føring på utviklingen. Heim Maritime AS er fremdeles ny i markedet, og det arbeides med å posisjonere seg. Etterspørselen av tjenester til Kongsberg Skipsservice AS er stabil. Enge Eiendom AS er avhengig av aktiviteten i Heim Maritime AS og Kongsberg Skipsservice AS. Våre prognoser for fremtidige resultater vil kunne preges av den usikkerheten som normalt preger vurderinger av fremtidige forhold. På kort sikt vil konsernet fokusere på virkningen av den pågående pandemi, og vurdere tiltak for å opprettholde lønnsomheten neste år. Konsernet har etablert en strategi fram mot år 2025 som skal sikre grunnlag for fortsatt vekst og resultatutvikling. Konsernet vil satse bevisst å ta markedsandeler innen segmentene vi opererer i.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Konsernet er ikke eksponert for finansiell risiko i særlig grad.

Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav, og det er ikke ventet endring i dette. Konsernet har hittil ikke hatt vesentlige tap på fordringer, og kan ikke se endring i dette i løpet av 2021. Kongsberg Skipsservice AS har et langsiktig lån med flytende rente, men det forventes ikke store endringer i 2022.

Side 1 av 2

Penneo Dokumentnøkkel: 012YC-CA7Z2-2YVQ5-KNFEA-H6LNG-20EUX



Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

Vår virksomhet har ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som anstrengt, og i sammenheng med behov for å styrke egenkapitalen, så vurderes flere alternativer som skal bedre situasjonen. Forfallstidspunkter for kundefordringer opprettholdes, og det forhandles fortløpende med utvidelse av betalingsbetingelsene til de største leverandørene.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Konsernets egenkapital er tapt, og ledelsen har satt i verk tiltak for at denne skal styrkes. Det er etter balansedag 31.12.2021 erfart at omsetningen øker, noe som vil bidra til positive resultater for 2022. Styret er av den oppfatning at konsernets forpliktelser overfor kreditorer kan overholdes.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i konsernet var på totalt på 5%. Karantene i forbindelse med pandemi, og stengte grenser, medførte økt fravær i 2021. Det økte fraværet skyldes derfor ikke sykdom eller skader. Konsernet anser dette omfanget til å være tilfredsstillende og det er ikke iverksatt tiltak.

Det har ikke vært uhell eller skader i 2021.

Arbeidsmiljøet anses som godt, og samarbeid med de ansatte har bidratt til dette.

Ytre miljø

Utslipp fra produksjonsanleggene, inkludert stoffer som kan innebære miljøskader, er innenfor de kravene myndighetene stiller. Konsernets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg. En betydelig del av miljøarbeidet konsentrerer seg om etablering av systemer for avfallshåndtering.

Valsøyfjord, 20.02.2023

Jaroslav Klein
Daglig leder/Styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: 012YC-CA7Z2-2YVQ5-KNFEA-H6LN6-20EUX



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."

Jaroslav Klein

Daglig leder

På vegne av: Klein Holding AS

Serienummer: 9578-5999-4-1501256

IP: 88.84.xxx.xxx

2023-02-20 15:37:09 UTC



Jaroslav Klein

Styreleder

På vegne av: Klein Holding AS

Serienummer: 9578-5999-4-1501256

IP: 88.84.xxx.xxx

2023-02-20 15:37:09 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 0DZYC-CA7Z2-2YVQ5-KNFEA-H6LNG-20EUX

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/validator>



Storgata 19
6509 Kristiansund N
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Klein Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Klein Holding AS.

Årsregnskapet består av:

- Selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- Gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- Gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

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. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

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 og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

Andre forhold

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

BDO AS

Roger Espvik
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 1XMSM-OFN17-GW0E8-KFJQF-TA0VB-SPWNP



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."

Roger Espvik

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-266797

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-02-21 10:20:58 UTC



Penneo DokumentID: 1XMSM-OFN1Z-GW0E8-KFJQF-TAOVB-SPWNP

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/validator>



Konsern 2021

Klein Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 Varige driftsmidler

Morselskapet

	Bygninger og tomter	Maskiner og driftsløsøre	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	0	1 028 061	0	1 028 061
Tilgang	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	0	1 028 061	0	1 028 061
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	0	675 235	0	675 235
Balanseført verdi 31.12.	0	352 826	0	352 826
Årets avskrivninger	0	214 252	0	214 252
Forventet økonomisk levetid	år	3 - 5 år	år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Konsernet

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre og maskiner	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	5 393 845	6 596 490	0	11 990 335
Tilgang	0	78 700		78 700
Avgang		0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	5 393 845	6 675 190	0	12 069 035
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	548 979	3 681 405	0	4 230 384
Balanseført verdi 31.12.	4 844 866	2 993 785	0	7 838 651
Årets avskrivninger	322 255	1 066 852	0	1 389 107
Forventet økonomisk levetid	år	3-10 år	år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	



Konsern 2021

Klein Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Datterselskap	Forretnings- kontor	Eier-/ stemme- andel	Egenkapital siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
Kongsberg Skipsservice AS		100 %	-7 826 507	-1 644 905	30 000
		0 %	0	0	0
Balanseført verdi 31.12.					30 000

Tilknyttet selskap	Forretnings- kontor	Eier-/ stemme- andel	Egenkapital siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
Heim Maritime AS		0 %	495 299	478 823	0
Enge Eiendom AS		0 %	1 543 828	-558 821	0
Balanseført verdi 31.12.					0

Note 3 Varer

Morselskapet			Konsernet	
2021	2020		2021	2020
0	0	Råvarer	2 510 259	2 272 450
0	0	Varer under tilvirkning	0	0
0	0	Innkjøpte ferdigvarer	0	0
0	0	Egentilvirkede ferdigvarer	0	0
0	0	Sum	2 510 259	2 272 450



Konsern 2021

Klein Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 Fordringer og gjeld

Morselskapet		Kundefordringer	Konsernet	
2021	2020		2021	2020
0	0	Kundefordringer til pålydende	10 109 370	4 719 913
0	0	Avsetning til tap på kundefordringer	0	0
0	0	Kundefordringer i balansen	10 109 370	4 719 913

Morselskapet		Fordringer med forfall senere enn ett år	Konsernet	
2021	2020		2021	2020
0	0	Andre langsiktige fordringer	0	0
0	0	Sum	0	0

Morselskapet		Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	Konsernet	
2021	2020		2021	2020
185 471	259 492	Gjeld til kredittinstitusjoner	5 185 469	6 259 492
0	0	Annen langsiktig gjeld (spesifiseres)	0	0
185 471	259 492	Sum	5 185 469	6 259 492

Morselskapet		Gjeld sikret ved pant	Konsernet	
2021	2020		2021	2020
185 471	259 492	Gjeld sikret ved pant	5 185 469	6 259 492
Morselskapet		Balansført verdi av pantsatte eiendeler	Konsernet	
2021	2020		2021	2020
352 826	567 078	Varige driftsmidler	7 838 651	5 167 123
0	0	Varer	2 510 259	2 272 450
0	0	Kundefordringer	0	0
352 826	567 078	Sum	10 348 910	7 439 573



Konsern 2021

Klein Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

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

Morselskapet

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern m.v.	0	0	8 210 914	8 164 346
Tilknyttet selskap	0	0	0	0
Felles kontrollert virksomhet	0	0	0	0
Sum	0	0	8 210 914	8 164 346

	Annen kortsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0	0	71 000
Tilknyttet selskap	14 371	0	0	0
Felles kontrollert virksomhet	0	0	0	0
Sum	14 371	0	0	71 000

Konsernet

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Tilknyttet selskap	0	0	0	0
Felles kontrollert virksomhet	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0

	Øvrig langsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
	2021	2020	2021	2020
Tilknyttet selskap	0	0	0	0
Felles kontrollert virksomhet	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0

Note 6 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Morselskapet			Konsernet	
2021	2020	Bundne bankinnskudd	2021	2020
0	0	Skattetrekksmidler	3 006 839	



Konsern 2021

Klein Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 Egenkapital

Morselskapet

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	600 000	0	7 888 002	29 991	8 517 993
Årets resultat	0	0	0	-41 420	-41 420
Avsatt utbytte	0	0	0	-1 000 000	-1 000 000
Egenkapital 31.12.	600 000	0	7 888 002	-1 011 429	7 476 573

Konsernet

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs-fond	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	600 000		7 888 002	-6 500 140	1 987 862
Årets resultat			0	-1 934 145	-1 934 145
Annet				23 657	23 657
Avsatt utbytte	0	0	0	-1 000 000	-1 000 000
Egenkapital 31.12.	600 000	0	7 888 002	-9 410 628	-922 626

Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Daglig leder i Klein Holding, Jaroslaw Klein, eier 100 % av aksjene. Datterselskap Kongsberg Skipsservice AS eier 100 % av aksjene i Enge Eiendom AS og Heim Maritime AS.

Note 9 Pensjoner

Selskapet og konsernet har pensjonsordninger som omfatter 183 personer i konsernet. Alle med som er med i pensjonsordningen er ansatt i datterselskapet. Forpliktelsene knyttet til den kollektive ordningen er dekket gjennom et forsikringselskap. Innskuddspensjonene inklusive arbeidsgiveravgift kostnadsføres løpende.



Konsern 2021

Klein Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 10 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel

Morselskapet			Konsernet	
2021	2020		2021	2020
		Midlertidige forskjeller		
-166 286	-81 812	Anleggsmidler	218 420	86 210
166 286	81 812			0
0	0	Omløpsmidler	0	0
0	0		0	0
0	0	Netto midlertidige forskjeller	218 420	86 210
0			2 970 270	6 137 149
0	0	Grunnlag for utsatt skatt	3 188 690	6 223 359
60 239	23 656	Utsatt skatt	701 512	1 369 139
0	0	Herav ikke balanseført utsatt skattefordel		0
60 239	23 656	Utsatt skatt i balansen	701 512	1 369 139

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

		Grunnlag for betalbar skatt			
-77 081	-24 056	Resultat før skattekostnad	-2 438 122	-6 166 705	
0	101	Permanente forskjeller	700	-36 688	
-77 081	-23 955	Grunnlag for skattekostnad på årets resultat	-2 437 422	-6 203 393	
84 474	105 162	Endring i midlertidige forskjeller	218 420	89 683	
7 393	81 207	Gr.lag for bet.bar skatt i res.regnskapet	-2 219 002	-6 113 710	
0	0	+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	0	
7 393	81 207	Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	-2 219 002	-6 113 710	

Morselskapet			Konsernet	
2021	2020		2021	2020
		Fordeling av skattekostnaden		
1 626	17 866	Betalbar skatt	123 692	83 788
-704	-704	For mye, for lite avsatt i fjor	-704	0
922	17 162	Sum betalbar skatt	122 988	83 788
36 583	-29 891	Endring i utsatt skatt/skattefordel med gammel skattesats	380 989	-1474936
0	0	Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	0	0
35 661	-12 729	Skattekostnad	503 977	-1 391 148



Konsern 2021

Klein Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Avstemming av årets skattekostnad				
-77 081	-24 056	Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	-2 438 122	-6 166 705
-16 958	-5 292	Beregnet skatt	-536 387	-1 356 675
-35 661	12 729	Skattekostnad i resultatregnskapet	-503 977	-1 391 148
-18 703	18 021	Differanse	32 410	-34 473
Differansen består av følgende:				
0	22	Skatt av permanente forskjeller	33 115	10 818
0	0	Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	0	0
-18 703	17 999	Andre forskjeller	-704	23 656
-18 703	18 021	Sum forklart differanse	32 411	34 474
Betalbar skatt i balansen				
1 626	17 866	Betalbar skatt i skattekostnaden	122 988	83 788
0	0	Betalbar skatt utlignet	52 326	0
1 626	17 866	Betalbar skatt i balansen	175 314	83 788

Note 11 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	880 561	0
Pensjonsutgifter	17 611	0
Annen godtgjørelse	0	0

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

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	Morselskap	Konsern
Lovpålagt revisjon	0	230 500
Andre attestasjonstjenester	5 000	5 000
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	0	0
Andre tjenester utenfor revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	0	0
Sum	5 000	235 500

Note 12 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 12, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 5.



Konsern 2021

Klein Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 13 Fortsatt drift

Konsernet har oppdrag hos verksted- og verftskunder, samt eget skipsverft.

Det er heftet usikkerhet til hvordan virksomheten blir påvirket av de skjerpede innleiereglene som trer i kraft 1. april 2023



Konsernregnskap 2021

Klein Holding AS

Pemso Dokumentnøkkel: ALCT-MSK20-GTAKM-CMOC8-YB3LX-YLVXN

**Konsern**
Resultatregnskap for 2021
Klein Holding AS

Morselskap				Konsern	
2021	2020		Note	2021	2020
523 472	717 596	Salgsinntekt	11	71 755 434	111 812 265
0	4 000	Annen driftsinntekt	11	7 308 374	54 000
523 472	721 596	Sum driftsinntekter		79 063 808	111 866 265
0	0	Varekostnad		(5 919 807)	(20 481 593)
0	0	Lønnskostnad	9, 12	(59 549 697)	(80 539 015)
(214 252)	(267 385)	Avskrivning på varige driftsmid ...	1	(1 389 107)	(1 277 884)
0	0	Nedskrivning av varige driftsmi ...		0	(457 380)
(353 556)	(454 477)	Annen driftskostnad	12	(14 312 510)	(15 155 956)
(567 808)	(721 862)	Sum driftskostnader		(81 171 120)	(117 911 828)
(44 337)	(266)	Driftsresultat		(2 107 312)	(6 045 563)
0	24	Annen renteinntekt		19 608	10 764
0	0	Annen finansinntekt		13 398	3 739
0	24	Sum finansinntekter	14	33 006	14 503
(32 744)	(23 814)	Annen rentekostnad		(357 862)	(101 325)
0	0	Annen finanskostnad		(5 953)	(34 320)
(32 744)	(23 814)	Sum finanskostnader	14	(363 816)	(135 645)
(32 744)	(23 790)	Netto finans		(330 810)	(121 142)
(77 081)	(24 056)	Ordinært resultat før skattek ...		(2 438 122)	(6 166 705)
35 661	(12 729)	Skattekostnad på ordinært res ...	10	503 977	1 391 148
(41 420)	(36 785)	Ordinært resultat		(1 934 145)	(4 775 557)
(41 420)	(36 785)	Årsresultat		(1 934 145)	(4 775 557)
0	0	Årsresultat etter minoritetsin...		(1 934 145)	(4 775 557)
		Overføringer			
1 000 000	0	Utbytte		1 000 000	0
(1 011 429)	0	Udekket tap		(2 934 145)	(4 775 557)
(29 991)	(36 785)	Overføringer til/fra annen egen ...		0	0
(41 420)	(36 785)	Sum overføringer og dispon ...		(1 934 145)	(4 775 557)

Penneo Dokumentnøkkel: ALCT-MSK20-GTAKM-CMOC8-YB3LX-YLVXN



Konsern
Balanse pr. 31. desember 2021
Klein Holding AS

Morselskap			Konsern		
2021	2020		Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD					
Egenkapital					
Innskutt egenkapital					
600 000	600 000	Aksjekapital (aksjer à kr)	7, 8	600 000	600 000
7 888 002	7 888 002	Annen innskutt egenkapital	7	7 888 002	7 888 002
8 488 002	8 488 002	Sum innskutt egenkapital		8 488 002	8 488 002
Opptjent egenkapital					
0	29 991	Annen egenkapital		0	0
(1 011 429)	0	Udekket tap	7	(9 410 629)	(6 500 140)
(1 011 429)	29 991	Sum opptjent egenkapital		(9 410 629)	(6 500 140)
7 476 573	8 517 993	Sum egenkapital	7	(922 626)	1 987 862
Gjeld					
Annen langsiktig gjeld					
185 471	259 492	Gjeld til kredittinstitusjoner	4	5 185 469	6 259 492
185 471	259 492	Sum annen langsiktig gjeld		5 185 469	6 259 492
185 471	259 492	Sum langsiktig gjeld		5 185 469	6 259 492
Kortsiktig gjeld					
44 793	51 623	Leverandørgjeld		1 476 107	4 830 207
1 626	17 866	Betalbar skatt	10	175 314	83 788
0	0	Skyldige offentlige avgifter		11 533 206	10 481 314
14 371	(36 673)	Kortsiktig konserngjeld		0	0
1 000 000	0	Utbytte		1 000 000	0
(36 543)	(22 362)	Annen kortsiktig gjeld		9 621 103	12 524 341
1 024 247	10 455	Sum kortsiktig gjeld		23 805 730	27 919 650
1 209 718	269 947	Sum gjeld		28 991 199	34 179 142
8 686 291	8 787 940	Sum egenkapital og gjeld		28 068 573	36 167 004

Valsøyfjord, 20.2.2023

Jaroslav Klein
 Styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: ALIC:MSK20-GTAKM-CMOC8-YB3LX-YLVXN



Konsern Kontantstrømoppstilling Klein Holding AS

	Note	2021	2020
LIKVIDER TILFØRT/BRUKT PÅ VIRKSOMHETEN			
Årsresultat		(1 934 145)	(4 775 557)
+ Ordinære avskrivninger		1 389 107	1 277 884
+Nedskrivning anleggsmidler			457 380
+/- Endring i utsatt skatt		(667 627)	1 369 139
Tilført fra årets virksomhet		(1 212 665)	(1 671 154)
+/- Endr.i lager, debitorer og kreditorer		(8 981 366)	
A = Netto likviditetsendr. fra virksomhet		(10 194 031)	(1 671 154)
LIKVIDER TILFØRT/BRUKT PÅ INVESTERINGER:			
- Investeringer i varige driftsmidler		78 700	3 124 919
+ Salg av varige driftsmidler (salgssum)			46 569
B = Netto likviditetsendr. fra investering		78 700	3 171 488
LIKVIDER TILFØRT/BRUKT PÅ FINANSIERING:			
+ Opptak av ny gjeld (korts. og langs.)		(3 079 828)	7 540 054
- Nedbetaling av gammel gjeld			7 888 002
- Utbytte		1 000 000	
C = Netto likviditetsendr. fra finansiering		(2 079 828)	15 428 056
+ Likviditetesbeholdning 1.1.		16 928 390	
A+B+C Netto endr. i likvider gjennom året		(12 195 159)	16 928 390
= Likviditetsbeholdning 31.12.		4 733 231	16 928 390

Penneo Dokumentnøkkel: ALCI-MSK20-GTAKM-CMOC8-YB3LX-YLVXN



Klein Holding AS konsern

Noter til regnskapet for 2021

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

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

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Investeringer med 20-50 % eie av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse, defineres som tilknyttede selskaper.

Følgende selskaper inngår i konsernet 31.12.:

Mor- og datterselskaper	Eierandel
Klein Holding AS	
Kongsberg Skipsservice AS	100 %
Heim Maritime AS	100 %
Enge Eiendom AS	100 %

Regnskapsprinsipper for aksjer i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskaper og tilknyttede selskaper i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

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

Konsolideringsprinsipper

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

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

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill. Goodwill behandles som en residual og balanseføres med den andelen som er observert i oppkjøpstransaksjonen. Merverdier i konsernregnskapet avskrives over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Omregning av utenlandske datterselskaper skjer ved at balansen omregnes til balansedagens kurs, og at resultatregnskapet omregnes til en gjennomsnittskurs. Eventuelle vesentlige transaksjoner omregnes til transaksjonsdagens kurs. Alle omregningsdifferanser føres direkte mot egenkapitalen.



Klein Holding AS konsern

Noter til regnskapet for 2021

Salgsinntekter

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

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

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

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen for eiendelen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og eventuelle andre direkte kjøpsutgifter).

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

Immaterielle eiendeler og goodwill

Goodwill har oppstått i forbindelse med kjøp av datterselskap. Goodwill avskrives over forventet levetid.

Varige driftsmidler

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

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

Andre langsiktige aksjeinvesteringer

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre aksjer mv. Utdelinger regnskapsføres i utgangspunktet som finansinntekt, når utdelingen er vedtatt. Hvis utdelingene vesentlig overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet, føres det overskytende til reduksjon av kostprisen.

Nedskrivning av anleggsmidler

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

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.



Klein Holding AS konsern

Noter til regnskapet for 2021

Varelager

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

Fordringer

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

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

Gjeld

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

Pensjoner

Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap.

Skatt

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



Konsern 2021

Klein Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 Varige driftsmidler

Morselskapet

	Bygninger og tomter	Maskiner og driftsløsøre	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	0	1 028 061	0	1 028 061
Tilgang	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	0	1 028 061	0	1 028 061
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	0	675 235	0	675 235
Balanseført verdi 31.12.	0	352 826	0	352 826
Årets avskrivninger	0	214 252	0	214 252

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

Konsernet

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre og maskiner	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	5 393 845	6 596 490	0	11 990 335
Tilgang	0	78 700	0	78 700
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	5 393 845	6 675 190	0	12 069 035
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	548 979	3 681 405	0	4 230 384
Balanseført verdi 31.12.	4 844 866	2 993 785	0	7 838 651
Årets avskrivninger	322 255	1 066 852	0	1 389 107

Forventet økonomisk levetid	år	3-10 år	år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær

Pemso Dokumentnøkkel: ALJCFMSK20-GTAKM-CMOC8-YB3LX-YLVXN



Konsern 2021

Klein Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Datterselskap	Forretnings- kontor	Eier-/ stemme- andel	Egenkapital siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
Kongsberg Skipsservice AS		100 %	-7 826 507	-1 644 905	30 000
		0 %	0	0	0
Balanseført verdi 31.12.					30 000

Tilknyttet selskap	Forretnings- kontor	Eier-/ stemme- andel	Egenkapital siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
Heim Maritime AS		0 %	495 299	478 823	0
Enge Eiendom AS		0 %	1 543 828	-558 821	0
Balanseført verdi 31.12.					0

Note 3 Varer

Morselskapet			Konsernet	
2021	2020		2021	2020
0	0	Råvarer	2 510 259	2 272 450
0	0	Varer under tilvirkning	0	0
0	0	Innkjøpte ferdigvarer	0	0
0	0	Egentilvirkede ferdigvarer	0	0
0	0	Sum	2 510 259	2 272 450

Pemco Dokumentnøkkel: ALJCFMSK20-GTAKM-CMOC8-YB3LX-YLVXN



Konsern 2021

Klein Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 Fordringer og gjeld

Morselskapet		Kundefordringer	Konsernet	
2021	2020		2021	2020
0	0	Kundefordringer til pålydende	10 109 370	4 719 913
0	0	Avsetning til tap på kundefordringer	0	0
0	0	Kundefordringer i balansen	10 109 370	4 719 913

Morselskapet		Fordringer med forfall senere enn ett år	Konsernet	
2021	2020		2021	2020
0	0	Andre langsiktige fordringer	0	0
0	0	Sum	0	0

Morselskapet		Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	Konsernet	
2021	2020		2021	2020
185 471	259 492	Gjeld til kredittinstitusjoner	5 185 469	6 259 492
0	0	Annen langsiktig gjeld (spesifiseres)	0	0
185 471	259 492	Sum	5 185 469	6 259 492

Morselskapet		Gjeld sikret ved pant	Konsernet	
2021	2020		2021	2020
185 471	259 492	Gjeld sikret ved pant	5 185 469	6 259 492
		Balansført verdi av pantsatte eiendeler		
352 826	567 078	Varige driftsmidler	7 838 651	5 167 123
0	0	Varer	2 510 259	2 272 450
0	0	Kundefordringer	0	0
352 826	567 078	Sum	10 348 910	7 439 573

Pemso Dokumentnøkkel: ALJCFMSK20-GTAKM-CMOC8-YB3LX-YLVXN



Konsern 2021

Klein Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

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

Morselskapet

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern m.v.	0	0	8 210 914	8 164 346
Tilknyttet selskap	0	0	0	0
Felles kontrollert virksomhet	0	0	0	0
Sum	0	0	8 210 914	8 164 346

	Annen kortsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0	0	71 000
Tilknyttet selskap	14 371	0	0	0
Felles kontrollert virksomhet	0	0	0	0
Sum	14 371	0	0	71 000

Konsernet

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Tilknyttet selskap	0	0	0	0
Felles kontrollert virksomhet	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0

	Øvrig langsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
	2021	2020	2021	2020
Tilknyttet selskap	0	0	0	0
Felles kontrollert virksomhet	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0

Note 6 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Morselskapet			Konsernet	
2021	2020	Bundne bankinnskudd	2021	2020
0	0	Skattetrekksmidler	3 006 839	

Pemco Dokumentnøkkel: ALJCHMSK20-GTAKM-CMOC8-YB3LX-YLVXN



Konsern 2021

Klein Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 Egenkapital

Morselskapet

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	600 000	0	7 888 002	29 991	8 517 993
Årets resultat	0	0	0	-41 420	-41 420
Avsatt utbytte	0	0	0	-1 000 000	-1 000 000
Egenkapital 31.12.	600 000	0	7 888 002	-1 011 429	7 476 573

Konsernet

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs-fond	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	600 000		7 888 002	-6 500 140	1 987 862
Årets resultat			0	-1 934 145	-1 934 145
Annet				23 657	23 657
Avsatt utbytte	0	0	0	-1 000 000	-1 000 000
Egenkapital 31.12.	600 000	0	7 888 002	-9 410 628	-922 626

Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Daglig leder i Klein Holding, Jaroslaw Klein, eier 100 % av aksjene. Datterselskap Kongsberg Skipsservice AS eier 100 % av aksjene i Enge Eiendom AS og Heim Maritime AS.

Note 9 Pensjoner

Selskapet og konsernet har pensjonsordninger som omfatter 183 personer i konsernet. Alle med som er med i pensjonsordningen er ansatt i datterselskapet. Forpliktelsene knyttet til den kollektive ordningen er dekket gjennom et forsikringselskap. Innskuddspensjonene inklusive arbeidsgiveravgift kostnadsføres løpende.

Pemmo Dokumentnøkkel: ALJCFMSK20-GTAKM-CMOC8-YB3LX-YLVXN



Konsern 2021

Klein Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 10 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel

Morselskapet			Konsernet	
2021	2020		2021	2020
		Midlertidige forskjeller		
-166 286	-81 812	Anleggsmidler	218 420	86 210
166 286	81 812			0
0	0	Omløpsmidler	0	0
0	0		0	0
0	0	Netto midlertidige forskjeller	218 420	86 210
0			2 970 270	6 137 149
0	0	Grunnlag for utsatt skatt	3 188 690	6 223 359
60 239	23 656	Utsatt skatt	701 512	1 369 139
0	0	Herav ikke balanseført utsatt skattefordel		0
60 239	23 656	Utsatt skatt i balansen	701 512	1 369 139

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

		Grunnlag for betalbar skatt		
-77 081	-24 056	Resultat før skattekostnad	-2 438 122	-6 166 705
0	101	Permanente forskjeller	700	-36 688
-77 081	-23 955	Grunnlag for skattekostnad på årets resultat	-2 437 422	-6 203 393
84 474	105 162	Endring i midlertidige forskjeller	218 420	89 683
7 393	81 207	Gr.lag for bet.bar skatt i res.regnskapet	-2 219 002	-6 113 710
0	0	+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	0
7 393	81 207	Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	-2 219 002	-6 113 710

Morselskapet			Konsernet	
2021	2020		2021	2020
		Fordeling av skattekostnaden		
1 626	17 866	Betalbar skatt	123 692	83 788
-704	-704	For mye, for lite avsatt i fjor	-704	0
922	17 162	Sum betalbar skatt	122 988	83 788
36 583	-29 891	Endring i utsatt skatt/skattefordel med gammel skattesats	380 989	-1474936
0	0	Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	0	0
35 661	-12 729	Skattekostnad	503 977	-1 391 148

Pemisso Dokumentnøkkel: ALJCHMSK20-GTAKM-CMOC8-YB3LX-YLVXN



Konsern 2021

Klein Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Avstemming av årets skattekostnad				
-77 081	-24 056	Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	-2 438 122	-6 166 705
-16 958	-5 292	Beregnet skatt	-536 387	-1 356 675
-35 661	12 729	Skattekostnad i resultatregnskapet	-503 977	-1 391 148
-18 703	18 021	Differanse	32 410	-34 473
Differansen består av følgende:				
0	22	Skatt av permanente forskjeller	33 115	10 818
0	0	Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	0	0
-18 703	17 999	Andre forskjeller	-704	23 656
-18 703	18 021	Sum forklart differanse	32 411	34 474
Betalbar skatt i balansen				
1 626	17 866	Betalbar skatt i skattekostnaden	122 988	83 788
0	0	Betalbar skatt utlignet	52 326	0
1 626	17 866	Betalbar skatt i balansen	175 314	83 788

Note 11 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	880 561	0
Pensjonsutgifter	17 611	0
Annen godtgjørelse	0	0

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

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	Morselskap	Konsern
Lovpålagt revisjon	0	230 500
Andre attestasjonstjenester	5 000	5 000
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	0	0
Andre tjenester utenfor revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	0	0
Sum	5 000	235 500

Note 12 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 12, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 5.



Konsern 2021

Klein Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 13 Fortsatt drift

Konsernet har oppdrag hos verksted- og verftskunder, samt eget skipsverft.

Det er heftet usikkerhet til hvordan virksomheten blir påvirket av de skjerpede innleiereglene som trer i kraft 1. april 2023

Pemso Dokumentnøkkel: ALJCFMSK20-GTAKM-CMOC8-YB3LX-YLVXN



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."

Jaroslav Klein

Daglig leder

På vegne av: Klein Holding AS

Serienummer: 9578-5999-4-1501256

IP: 88.84.xxx.xxx

2023-02-20 15:37:09 UTC



Jaroslav Klein

Styreleder

På vegne av: Klein Holding AS

Serienummer: 9578-5999-4-1501256

IP: 88.84.xxx.xxx

2023-02-20 15:37:09 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ALJCFMSK20-GTAKM-CMOC8-YB3LX-YLVXN

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/validator>