



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	812 442 252
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KLEPSVIK INVEST AS
Forretningsadresse:	Forlandskiftet 5379 STEINSLAND

Regnskapsår

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

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Kjetil Klepsvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 02.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2, 3	39 696	38 354
Sum kostnader		39 696	38 354
Driftsresultat		-39 696	-38 354
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	8	2 000 000	1 500 000
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	8		
Renteinntekt fra foretak i same konsern			24 779
Anna renteinntekt		37 008	62 041
Annen finansinntekt	7	1 152 179	175 654
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	7		840 012
Sum finansinntekter		3 189 187	2 602 485
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	7	342 671	350 874
Sum finanskostnader		342 671	350 874
Netto finans		2 846 516	2 251 611
Ordinært resultat før skattekostnad		2 806 820	2 213 257
Skattekostnad på ordinært resultat	4	56 412	22 422
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 750 408	2 190 835
Årsresultat	1	2 750 408	2 190 835
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 750 408	2 190 835
Totalresultat		2 750 408	2 190 835
Overføringer og disponeringar			
Ordinært utbytte		1 500 000	1 500 000
Avsatt til annen egenkapital		1 250 408	690 835
Sum overføringer og disponeringar		2 750 409	2 190 835



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap	8	500 000	500 000
Investeringer i aksjer og andeler	7		
Andre langsiktige fordringer	6	3 250 000	3 350 000
Sum finansielle anleggsmiddel		3 750 000	3 850 000
Sum anleggsmiddel		3 750 000	3 850 000
Omløpsmiddel			
Varer			
Investeringar			
Marknadsbaserte aksjar	7	8 057 560	7 797 297
Markedsbaserte fond	7	6 504 805	3 149 529
Sum investeringar		14 562 365	10 946 825
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 522 463	4 715 093
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		2 522 463	4 715 093
Sum omløpsmiddel		17 084 828	15 661 919
SUM EIGEDELAR		20 834 828	19 511 919
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskoten eigenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital		19 139 915	17 889 507
Udisponert resultat			
Sum opptent egenkapital		19 139 915	17 889 507
Sum egenkapital		19 239 915	17 989 507
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Betalbar skatt	4	56 401	22 411
Utbytte		1 500 000	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		38 511	
Sum kortsiktig gjeld		1 594 913	1 522 412
Sum gjeld		1 594 913	1 522 412
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		20 834 828	19 511 918



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 706114

Enheten

Organisasjonsnummer: 812 442 252
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLEPSVIK INVEST AS
Forretningsadresse: Forlandskiftet
5379 STEINSLAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Kjetil Klepsvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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

Brønnøysundregistrene, 25.07.2022



Organisasjonsnr: 812 442 252
KLEPSVIK INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2, 3	39 696	38 354
Sum kostnader		39 696	38 354
Driftsresultat		-39 696	-38 354
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	8	2 000 000	1 500 000
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	8		
Renteinntekt frå føretak i same konsern			24 779
Anna renteinntekt		37 008	62 041
Annen finansinntekt	7	1 152 179	175 654
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	7		840 012
Sum finansinntekter		3 189 187	2 602 485
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	7	342 671	350 874
Sum finanskostnader		342 671	350 874
Netto finans		2 846 516	2 251 611
Ordinært resultat før skattekostnad		2 806 820	2 213 257
Skattekostnad på ordinært resultat	4	56 412	22 422
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 750 408	2 190 835
Årsresultat	1	2 750 408	2 190 835
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 750 408	2 190 835
Totalresultat		2 750 408	2 190 835
Overføringer og disponeringar			
Ordinært utbytte		1 500 000	1 500 000
Avsatt til annen egenkapital		1 250 408	690 835
Sum overføringer og disponeringar		2 750 409	2 190 835





Organisasjonsnr: 812 442 252
KLEPSVIK INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap	8	500 000	500 000
Investeringer i aksjer og andeler	7		
Andre langsiktige fordringer	6	3 250 000	3 350 000
Sum finansielle anleggsmiddel		3 750 000	3 850 000
Sum anleggsmiddel		3 750 000	3 850 000
Omløpsmiddel			
Varer			
Investeringar			
Marknadsbaserte aksjar	7	8 057 560	7 797 297
Markedsbaserte fond	7	6 504 805	3 149 529
Sum investeringar		14 562 365	10 946 825
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 522 463	4 715 093
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		2 522 463	4 715 093
Sum omløpsmiddel		17 084 828	15 661 919
SUM EIGEDELAR		20 834 828	19 511 919
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskoten eigenkapital		100 000	100 000
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital		19 139 915	17 889 507
Udisponert resultat			
Sum opptent eigenkapital		19 139 915	17 889 507



Sum egenkapital	19 239 915	17 989 507
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Betalbar skatt	4	22 411
Utbytte	1 500 000	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld	38 511	
Sum kortsiktig gjeld	1 594 913	1 522 412
Sum gjeld	1 594 913	1 522 412
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD	20 834 828	19 511 918



Årsregnskap

2021

Klepsvik Invest as

Org.nr.:812 442 252



RESULTATREGNSKAP

KLEPSVIK INVEST AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Annen driftskostnad	2, 3	39 696	38 354
Sum driftskostnader		39 696	38 354
Driftsresultat		-39 696	-38 354
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap	8	2 000 000	1 500 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	24 779
Annen renteinntekt		37 008	62 041
Annen finansinntekt	7	1 152 179	175 654
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	7	0	840 012
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	7	342 671	350 874
Resultat av finansposter		2 846 516	2 251 611
Ordinært resultat før skattekostnad		2 806 820	2 213 257
Skattekostnad på ordinært resultat	4	56 411	22 422
Ordinært resultat		2 750 409	2 190 835
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	1	2 750 409	2 190 835
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		1 500 000	1 500 000
Avsatt til annen egenkapital		1 250 409	690 835
Sum overføringer		2 750 410	2 190 835



BALANSE

KLEPSVIK INVEST AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	8	500 000	500 000
Andre langsiktige fordringer	6	3 250 000	3 350 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 750 000	3 850 000
Sum anleggsmidler		3 750 000	3 850 000
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	7	8 057 560	7 797 297
Markedsbaserte fond	7	6 504 805	3 149 529
Sum investeringer		14 562 365	10 946 825
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 522 463	4 715 093
Sum omløpsmidler		17 084 828	15 661 919
Sum eiendeler		20 834 828	19 511 919



BALANSE

KLEPSVIK INVEST AS


EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		19 139 916	17 889 507
Sum opptjent egenkapital		19 139 916	17 889 507
Sum egenkapital		19 239 916	17 989 507
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	4	56 400	22 411
Utbytte		1 500 000	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		38 511	0
Sum kortsiktig gjeld		1 594 912	1 522 412
Sum gjeld		1 594 912	1 522 412
Sum egenkapital og gjeld		20 834 828	19 511 918

20.05.2022

Styret i Klepsvik Invest as


Kjetil Klepsvik
styreleder


Morten Klepsvik
styremedlem


Vidar Klepsvik
styremedlem



Kleppsvik Invest AS - Noter til årsregnskapet 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden. Tilsvarende gjelder for datterselskap i selskapsregnskapet.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Prinsippet erstatter laveste verdis prinsipp som tidligere ble benyttet. Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Tidligere ble anskaffelseskost tilordnet etter FIFO-metoden og ikke etter gjennomsnittlig anskaffelseskost. Prinsippendringene hadde ingen overgangsvirkning pr 1.1.1999.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Klepsvik Invest AS - Noter til årsregnskapet 2021

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mv

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke gitt lån til eller stillet sikkerhet for selskapets ledende personer.

Note 3 Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om tjenstepensjon.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	56 411	22 422
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	56 411	22 422
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 806 820	2 213 257
Permanente forskjeller	-2 550 408	-2 111 340
Skattepliktig inntekt	256 412	101 917
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	56 400	22 411
Sum betalbar skatt i balansen	56 400	22 411

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0



Klepsvik Invest AS - Noter til årsregnskapet 2021

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Selskapets aksjekapital er på kr. 100 000, fordelt på 400 aksjer a kr. 250. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjonærer er:

	Eierandel	
Kjetil Klepsvik	55 %	Styreleder
Vidar Klepsvik	25%	Styremedlem
Morten Klepsvik	20%	Styremedlem

Note 6 Andre fordringer

Posten består i sin helhet av fordring mot det nærstående selskapet Klepsvik Eiendom as., Det er inntektsført renter på fordringen med kr 33 500 i 2021.

Note 7 Markedsbaserte aksjer og fond

Vedrører aksjer som inngår i en handelsportefølje. Aksjene vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

	Bokført ved 31.12	Markedsverdi 31.12	Urealisert gevinst/tap 2021
Aksjer og fond	14 562 365	14 562 365	(342 670)

Det er inntektsført i 2021 kr 1.152.179 i realisert gevinst og utbytte på markedsbaserte aksjer og fond og kr 29 404 i realisert tap.

Note 8 Aksjer i datterselskap

Selskapet eier 100 % av aksjene i selskapet Senter Mat AS. Senter Mat AS driver en Kiwi-butikk på Sund Senter. Aksjene er bokført til kostpris kr 500 000.

Det er i 2021 inntektsført et utbytte på kr 2 000 000 fra Senter Mat AS under finansinntekter. Dette vedrører utbytte fra 2020 regnskapet til Senter Mat AS, vedtatt utdelt i 2021. Senter Mat as har i 2021 et årsresultat med kr 2 912 231 og egenkapital pr 31.12.21 med kr 11.215.311.



Bergen Revisjon AS

Bergen Revisjon as
Strandgaten 9
5013 Bergen
NO994724010MVA
Telefon 55 28 98 50
terje@bergen-revisjon.no

Til generalforsamlingen i Klepsvik Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Klepsvik Invest AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på NOK 2.750.409. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 utilsiktede feil.

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



Bergen Revisjon AS

Bergen Revisjon as
Strandgaten 9
5013 Bergen
NO994724010MVA
Telefon 55 28 98 50
terje@bergen-revisjon.no

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Bergen, 20. mai 2022
Bergen Revisjon AS

Terje Næss
Statsautorisert revisor