



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 066 277
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVS HOLDING AS
Forretningsadresse: Vesterhus
4770 HØVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap 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: PRICEWATERHOUSECOOPERS AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 14.06.2023





Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	7	707 420	703 420
Annen driftskostnad		684 351	677 981
Sum kostnader		1 391 771	1 381 401
Driftsresultat		-1 391 771	-1 381 401
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		962 217	1 235 536
Verdiendring finansielle instrumenter	2	8 695 302	8 040 272
Sum finansinntekter		9 657 519	9 275 808
Rentekostnad til foretak i samme konsern		76	
Annen rentekostnad			181 697
Sum finanskostnader		76	181 697
Netto finans		9 657 443	9 094 111
Ordinært resultat før skattekostnad		8 265 673	7 712 710
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 983 914	-74 728
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 281 759	7 787 438
Årsresultat	5	6 281 759	7 787 438
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 281 759	7 787 438
Totalresultat		6 281 759	7 787 438
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	5	5 000 000	
Avsatt til annen egenkapital		1 281 759	7 787 438
Sum overføringer og disponeringer		6 281 759	7 787 438



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	4 509 997	4 509 997
Investering i annet foretak i samme konsern	1		
Lån til foretak i samme konsern	3		
Investeringer i aksjer og andeler	2		
Obligasjoner og andre fordringer	2		
Sum finansielle anleggsmidler		4 509 997	4 509 997
Sum anleggsmidler		4 509 997	4 509 997
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3		
Andre kortsiktige fordringer	9		70 619
Krav på innbetaling av selskapskapital	3	74 573	48 447
Sum fordringer		74 573	119 066
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	1		
Andre finansielle instrumenter	2	147 378 055	138 635 963
Sum investeringer		147 378 055	138 635 963
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	104 876 969	110 248 214
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		104 876 969	110 248 214
Sum omløpsmidler		252 329 597	249 003 242
SUM EIENDELER		256 839 594	253 513 239



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	1 022 750	1 022 750
Overkurs	5	29 465 441	29 465 441
Sum innskutt egenkapital		30 488 191	30 488 191
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	5		
Annen egenkapital	5	224 215 491	222 933 732
Udisponert resultat			
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		224 215 491	222 933 732
Sum egenkapital		254 703 682	253 421 923
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	1 997 352	16 396
Sum avsetninger for forpliktelser		1 997 352	16 396
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Øvrig langsiktig gjeld	9		
Sum langsiktig gjeld		1 997 352	16 396
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		63 640	
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		74 920	74 920
Annen kortsiktig gjeld	3		
Sum kortsiktig gjeld		138 560	74 920
Sum gjeld		2 135 912	91 316



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		256 839 594	253 513 239



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 567356

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 066 277
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVS HOLDING AS
Forretningsadresse: Vesterhus
4770 HØVÅG

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: PRICEWATERHOUSECOOPERS AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

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, 05.07.2022



Organisasjonsnr: 989 066 277
KVS HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	7	707 420	703 420
Annen driftskostnad		684 351	677 981
Sum kostnader		1 391 771	1 381 401
Driftsresultat		-1 391 771	-1 381 401
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		962 217	1 235 536
Verdiendring finansielle instrumenter	2	8 695 302	8 040 272
Sum finansinntekter		9 657 519	9 275 808
Rentekostnad til foretak i samme konsern		76	
Annen rentekostnad			181 697
Sum finanskostnader		76	181 697
Netto finans		9 657 443	9 094 111
Ordinært resultat før skattekostnad		8 265 673	7 712 710
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 983 914	-74 728
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 281 759	7 787 438
Årsresultat	5	6 281 759	7 787 438
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 281 759	7 787 438
Totalresultat		6 281 759	7 787 438
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	5	5 000 000	
Avsatt til annen egenkapital		1 281 759	7 787 438
Sum overføringer og disponeringer		6 281 759	7 787 438



Organisasjonsnr: 989 066 277
KVS HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	4 509 997	4 509 997
Investering i annet foretak i samme konsern	1		
Lån til foretak i samme konsern	3		
Investeringer i aksjer og andeler	2		
Obligasjoner og andre fordringer	2		
Sum finansielle anleggsmidler		4 509 997	4 509 997
Sum anleggsmidler		4 509 997	4 509 997
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3		
Andre kortsiktige fordringer	9		70 619
Krav på innbetaling av selskapskapital	3	74 573	48 447
Sum fordringer		74 573	119 066
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	1		
Andre finansielle instrumenter	2	147 378 055	138 635 963
Sum investeringer		147 378 055	138 635 963
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	104 876 969	110 248 214
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		104 876 969	110 248 214
Sum omløpsmidler		252 329 597	249 003 242
SUM EIENDELER		256 839 594	253 513 239



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4	1 022 750	1 022 750
Overkurs	5	29 465 441	29 465 441
Sum innskutt egenkapital		30 488 191	30 488 191

Opptjent egenkapital

Fond for vurderingsforskjeller	5		
Annen egenkapital	5	224 215 491	222 933 732
Udisponert resultat			
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		224 215 491	222 933 732

Sum egenkapital		254 703 682	253 421 923
------------------------	--	--------------------	--------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	8	1 997 352	16 396
Sum avsetninger for forpliktelser		1 997 352	16 396

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Øvrig langsiktig gjeld	9		
Sum langsiktig gjeld		1 997 352	16 396

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		63 640	
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		74 920	74 920
Annen kortsiktig gjeld	3		
Sum kortsiktig gjeld		138 560	74 920

Sum gjeld		2 135 912	91 316
------------------	--	------------------	---------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		256 839 594	253 513 239
---------------------------------	--	--------------------	--------------------



Organisasjonsnr: 989 066 277
KVS HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Til generalforsamlingen i KVS Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert KVS Holding AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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 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 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll 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.

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

PricewaterhouseCoopers AS, Gravane 26, Postboks 447, NO-4664 Kristiansand

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - KVS Holding AS



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>

Kristiansand, 27. juni 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Svein G Olsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Olsen, Svein Gunnar	BANKID	2022-06-27 08:53

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Årsregnskap 2021

Kvs Holding AS

Org.nr.:989 066 277



Resultatregnskap			
Kvs Holding AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Lønnskostnad	7	707 420	703 420
Annen driftskostnad		684 351	677 981
Sum driftskostnader		<u>1 391 771</u>	<u>1 381 401</u>
Driftsresultat		<u>-1 391 771</u>	<u>-1 381 401</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		962 217	1 235 536
Verdiendring finansielle instrumenter	2	8 695 302	8 040 272
Annen finanskostnad		76	0
Annen rentekostnad		0	181 697
Resultat av finansposter		<u>9 657 443</u>	<u>9 094 111</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>8 265 673</u>	<u>7 712 710</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 983 914	-74 728
Årsresultat	5	<u>6 281 759</u>	<u>7 787 438</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 281 759	7 787 438
Tilleggsutbytte	5	5 000 000	0
Sum overføringer		<u>6 281 759</u>	<u>7 787 438</u>

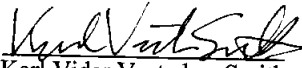


Balanse			
Kvs Holding AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	1	4 509 997	4 509 997
Sum anleggsmidler		<u>4 509 997</u>	<u>4 509 997</u>
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer	9	0	70 619
Fordring på selskap i samme konsern	3	74 573	48 447
Sum fordringer		<u>74 573</u>	<u>119 066</u>
Andre finansielle instrumenter	2	147 378 055	138 635 963
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	104 876 969	110 248 214
Sum omløpsmidler		<u>252 329 597</u>	<u>249 003 242</u>
Sum eiendeler		<u>256 839 594</u>	<u>253 513 239</u>



Balanse			
Kvs Holding AS			
	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	1 022 750	1 022 750
Overkurs	5	29 465 441	29 465 441
Sum innskutt egenkapital		<u>30 488 191</u>	<u>30 488 191</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	224 215 491	222 933 732
Sum opptjent egenkapital		<u>224 215 491</u>	<u>222 933 732</u>
Sum egenkapital		<u>254 703 682</u>	<u>253 421 923</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	8	1 997 352	16 396
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		63 640	0
Skyldig offentlige avgifter		74 920	74 920
Sum gjeld		<u>2 135 912</u>	<u>91 316</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>256 839 594</u>	<u>253 513 239</u>

Kristiansand, 27.06.2022
Styret i Kvs Holding AS


Karl Vidar Vesterhus Smith
styreleder

Kvs Holding AS Side 4



Kvs Holding AS

989 066 277

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi med unntak for finansielle instrumenter se under *. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Finansielle instrumenter

* Børsnoterte aksjer og andre finansielle instrumenter vurderes til markedsverdi.

Aksjer i datterselskap

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. Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskaper. 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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Konsern

Konsernregnskap er ikke utarbeidet i henhold til unntaksreglene for små foretak ref. regnskapsloven §3-2, 4. ledd.



Kvs Holding AS

989 066 277

Note 1 Datterselskap

Investeringene i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden.

Forretnings- kontor	Eier-/ stemme andel	Egenkapital siste år (100%)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
Datterselskap				
KVS Eiendom 1 AS Kr.sand	100%	1 162 019	-11 845	1 938 728
KVS Eiendom 2 AS Kr.sand	100%	1 264 608	-20 245	2 571 269
Balanseført verdi 31.12.2021				4 509 997

Kostmetoden benyttes for aksjepostene. Styret anser at virkelig verdi av datterselskaper minst tilsvarer bokført verdi.

Note 2 Andre finansielle instrumenter

Noterte verdipapirer	Kostpris	Markedsverdi	Balanseført verdi
DNB PBP	112 950 884	138 371 387	138 371 387
DNB Likv. 20 (IV)	8 999 911	9 006 668	9 006 668
Sum	121 950 795	147 378 055	147 378 055

Verdiendring 8,7 MNOK er resultatført i 2021.

Deler av akkumulert verdiendringen på fondet DNB Privat Banking 30 A og DNB Likv. 20 som samlet beløper seg til MNOK 9,4, vil være skattepliktig ved realisasjon. Det er avsatt for utsatt skatt på den delen som vil være skattepliktig. Det er ikke avsatt for utsatt skatt tidligere år grunnet en feil. Dette er korrigert inn i året beregning av akkumulert utsatt skatt.

Note 3 Mellomværende (fordringer) med selskap i samme konsern m.v.

	2021	2020
KVS Eiendom 1 AS	33 181	21 336
KVS Eiendom 2 AS	41 392	27 111
Sum	74 573	48 447



Kvs Holding AS

989 066 277

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 1 022 750 består av 1 000 aksjer à kr. 1 023.

Karl Vidar Vesterhus Smith (styrets leder) eier samtlige aksjer.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2021	1 022 750	29 465 441	222 933 732	253 421 923
Årets resultat			6 281 759	6 281 759
Tilleggsutbytte	0	0	-5 000 000	-5 000 000
Egenkapital 31.12.2021	1 022 750	29 465 441	224 215 491	254 703 682

Note 6 Bundne midler

	2021	2020
Bundne bankinnskudd inkl. i bankinnskudd	75 000	58 000



Kvs Holding AS

989 066 277

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	620 000	620 000
Arbeidsgiveravgift	87 420	83 420
Sum	707 420	703 420
Sysselsatte årsverk	1	1

Selskapet har ingen ansatte, og således ikke plikt til å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Styreleder har mottatt 600 000 i honorar.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2021	2020
Lovpålagt revisjon	36 250	40 500
Teknisk bistand med årsregnskap	6 250	9 000
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	3 750	35 000
Rådgivning/ andre tjenester	43 750	0
Sum	90 000	84 500

Beløp er inkludert mva.



Kvs Holding AS

989 066 277

Note 8 Skatt

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

	2021	2020	Endring
Gevinst – og tapskonto	59 622	74 528	14 906
Sum	59 622	74 528	14 906
Aksjer og andre verdipapirer	9 433 972	0	-9 433 972
Akkumulert fremførbart underskudd	-414 723	0	414 723
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	9 078 871	74 528	-9 004 343
Utsatt skatt (22 %)	1 997 352	16 396	-1 980 956
Årets skattekostnad		2021	2020
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		8 265 673	7 712 710
Permanente forskjeller (se note 2)		738 669	-8 038 892
Endring i midlertidige forskjeller		-9 419 066	18 632
Tiltakspakke 2020*		0	307 550
Skattepliktig inntekt		-414 724	0
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Endring i utsatt skatt og midlertidige forskjeller		1 980 956	- 4 099
For mye (-)/ for lite (+) avsatt betalbar skatt i fjor		2 968	- 2 968
Betalbar skatt til gode (tiltaks pakke for 2020)*		0	- 67 661
Skattekostnad ordinært resultat		1 983 925	-74 728
Betalbar skatt		0	0
Betalbar skatt til gode (tiltaks pakke 2020)*		0	-67 661
Sum betalbar skatt i balansen		0	67 661

*Selskapet hadde i 2020 gått med skattemessig underskudd på kr 307 550, før anvendelse av tiltakspakken for 2020. I 2019 gikk selskapet med et skattemessig overskudd på kr 858 866, hvilket ga betalbar skatt på kr 188 951. Av myndighetene ble det innført anledning til å motregne skattemessig underskudd i 2020 mot betalbar skatt fra 2018 og 2019 (Tiltakspakken 2020). For 2020 fikk selskapet dermed en fordring på skatt på kr 67 661 pr 31.12.2020. Fordringer inngikk i "Andre kortsiktige fordringer" i balansen.

Note 9 Fordringer og gjeld

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

Side 9