



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 229 938
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Kleppestø Torg A/S
Forretningsadresse: 5300 KLEPPESTØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Espen Samsonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 09.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		22 566 633	21 447 250
Annen driftsinntekt		-238 285	-107 170
Sum inntekter		22 328 348	21 340 080
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	7 950 663	8 034 355
Annen driftskostnad		10 184 619	4 576 623
Sum kostnader		18 135 282	12 610 978
Driftsresultat		4 193 066	8 729 103
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 750	79
Sum finansinntekter		13 750	79
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	4 129 339	3 709 717
Sum finanskostnader		4 129 339	3 709 717
Netto finans		-4 115 589	-3 709 638
Ordinært resultat før skattekostnad		77 477	5 019 464
Skattekostnad		861 505	1 940 498
Ordinært resultat etter skattekostnad		-784 028	3 078 966
Årsresultat		-784 028	3 078 966
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra fond		-784 028	
Konsernbidrag		3 073 079	6 772 321
Annen egenkapital		-3 073 079	-3 693 355
Sum overføringer og disponeringer		-784 028	3 078 966



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	7 239	1 978
Sum immaterielle eiendeler		7 239	1 978
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 4	126 046 521	128 798 208
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	33 736	49 306
Sum varige driftsmidler		126 080 256	128 847 514
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	50 000
Sum anleggsmidler		126 137 496	128 899 492
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 919 814	2 919 814
Sum varer		2 919 814	2 919 814
Fordringer			
Kundefordringer	6	7 263 257	4 676 448
Andre fordringer	7		160 126
Konsernfordringer	2	3 487 115	2 551 227
Sum fordringer		10 750 372	7 387 801
Sum omløpsmidler		13 670 186	10 307 615
SUM EIENDELER		139 807 682	139 207 108

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (375 aksjer à kr 10 000,00)	8	3 750 000	3 750 000
Overkurs	9	87 766	1 044 874
Sum innskutt egenkapital		3 837 766	4 794 874
Opptjent egenkapital			
Udekket tap			1
Sum opptjent egenkapital			-1
Sum egenkapital		3 837 766	4 794 873
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	2, 4	118 299 918	118 330 579
Sum annen langsiktig gjeld		118 299 918	118 330 579
Sum langsiktig gjeld		118 299 918	118 330 579
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		811 596	403 314
Betalbar skatt			1
Skyldige offentlige avgifter		915 594	1 337 556
Kortsiktig konserngjeld	2	9 376 347	8 682 462
Annen kortsiktig gjeld		6 566 461	5 658 324
Sum kortsiktig gjeld		17 669 998	16 081 657
Sum gjeld		135 969 916	134 412 235
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		139 807 682	139 207 109



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 473442

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 229 938
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Kleppestø Torg A/S
5300 KLEPPESTØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Espen Samsonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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



Organisasjonsnr: 946 229 938
Kleppetø Torg A/S

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		22 566 633	21 447 250
Annen driftsinntekt		-238 285	-107 170
Sum inntekter		22 328 348	21 340 080
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	7 950 663	8 034 355
Annen driftskostnad		10 184 619	4 576 623
Sum kostnader		18 135 282	12 610 978
Driftsresultat		4 193 066	8 729 103
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 750	79
Sum finansinntekter		13 750	79
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	4 129 339	3 709 717
Sum finanskostnader		4 129 339	3 709 717
Netto finans		-4 115 589	-3 709 638
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		77 477	5 019 464
Skattekostnad		861 505	1 940 498
Ordinært resultat etter skattekostnad		-784 028	3 078 966
Årsresultat		-784 028	3 078 966
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra fond		-784 028	
Konsernbidrag		3 073 079	6 772 321
Annen egenkapital		-3 073 079	-3 693 355
Sum overføringer og disponeringer		-784 028	3 078 966



Organisasjonsnr: 946 229 938
Kleppetø Torg A/S

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3 7 239 1 978
Sum immaterielle eiendeler 7 239 1 978

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 1, 4 126 046 521 128 798 208
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. 1 33 736 49 306
Sum varige driftsmidler 126 080 256 128 847 514

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler 5 50 000 50 000
Sum finansielle anleggsmidler 50 000 50 000

Sum anleggsmidler 126 137 496 128 899 492

Omløpsmidler

Varer

Varer 2 919 814 2 919 814
Sum varer 2 919 814 2 919 814

Fordringer

Kundefordringer 6 7 263 257 4 676 448
Andre fordringer 7 160 126
Konsernfordringer 2 3 487 115 2 551 227
Sum fordringer 10 750 372 7 387 801

Sum omløpsmidler 13 670 186 10 307 615

SUM EIENDELER 139 807 682 139 207 108

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (375 aksjer à kr 10 000,00) 8 3 750 000 3 750 000
Overkurs 9 87 766 1 044 874
Sum innskutt egenkapital 3 837 766 4 794 874

Opptjent egenkapital



Udekket tap		1
Sum opptjent egenkapital		-1
Sum egenkapital	3 837 766	4 794 873
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld	2, 4	118 299 918
Sum annen langsiktig gjeld		118 299 918
Sum langsiktig gjeld		118 299 918
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		811 596
Betalbar skatt		403 314
Skyldige offentlige avgifter		1
Kortsiktig konserngjeld	2	915 594
Annen kortsiktig gjeld		1 337 556
Sum kortsiktig gjeld		8 682 462
Sum gjeld		16 658 324
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	135 969 916	134 412 235
	139 807 682	139 207 109



Organisasjonsnr: 946 229 938
Kleppetø Torg A/S

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.


Note


Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler Immaterielle eiend.




 BankID Signing
Børge Knustad
2023-05-28

 BankID Signing
Sivert Nistad
2023-05-28

 Bypass Signing
Sidsel Sivertsen
2023-05-29

 BankID Signing
Birgit Nistad
2023-05-30

 BankID Signing
Espen Eikemo Samsonsen
2023-05-30

 BankID Signing
Oystein Kahrs
2023-05-31

Årsregnskap for 2022

**Kleppestø Torg A/S
5300 KLEPPESTØ**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Til generalforsamlingen i Kleppestø Torg A/S

Uavhengig revisors beretning for 2022

Konklusjon

Vi har revidert Kleppestø Torg A/S sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 784 028. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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 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.

Ledelsens 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Collegium Revisjon AS Øvre Kråkenes 17 – 5152 Bønes – Telefon: +47 55 52 02 06 – www.collegium.no
Foretaksregisteret: NO 988 782 041 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening



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>

Bergen, 15. mai 2023
Collegium Revisjon AS

Monica A. Anthonisen
statsautorisert revisor




Resultatregnskap for 2022 Kleppestø Torg A/S

	Note	2022	
Leieinntekter		22 566 633	
Annen driftsinntekt		(238 285)	
Sum driftsinntekter		22 328 348	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	(7 950 663)	(8 034 355)
Annen driftskostnad		(10 184 619)	(4 576 623)
Sum driftskostnader		(18 135 282)	(12 610 978)
Driftsresultat		4 193 066	8 729 103
Annen renteinntekt		13 750	79
Sum finansinntekter		13 750	79
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	(4 129 339)	(3 709 717)
Sum finanskostnader		(4 129 339)	(3 709 717)
Netto finans		(4 115 589)	(3 709 638)
Resultat før skattekostnad		77 477	5 019 464
Skattekostnad		(861 505)	(1 940 498)
Årsresultat		(784 028)	3 078 966
Overføringer			
Overføringer til/fra fond		(784 028)	0
Konsernbidrag		3 073 079	6 772 321
Annen egenkapital		(3 073 079)	(3 693 355)
Sum		(784 028)	3 078 966


 BankID Signing
Børge Krustad
2023-05-28

 BankID Signing
Sivert Nistad
2023-05-28

 Buypass Signing
Sidsel Sivertsen
2023-05-29

 BankID Signing
Birgit Nistad
2023-05-30

 BankID Signing
Espen Eikemo Samsonsen
2023-05-30

 BankID Signing
Oystein Kahrs
2023-05-31




Balanse pr. 31. desember 2022 Kleppestø Torg A/S


	Note	2022	
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	7 239	
Sum immaterielle eiendeler		7 239	1 978
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 4	126 046 521	128 798 208
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	33 736	49 306
Sum varige driftsmidler		126 080 256	128 847 514
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	50 000
Sum anleggsmidler		126 137 496	128 899 492
Omløpsmidler			
Varer		2 919 814	2 919 814
Sum varer		2 919 814	2 919 814
Fordringer			
Kundefordringer	6	7 263 257	4 676 448
Andre fordringer	7	0	160 126
Konsernfordringer	2	3 487 115	2 551 227
Sum fordringer		10 750 372	7 387 801
Sum omløpsmidler		13 670 186	10 307 615
Sum eiendeler		139 807 682	139 207 108


 BankID Signing
Børge Krustad
2023-05-28

 BankID Signing
Sivert Nistad
2023-05-28

 Bypass Signing
Sidsel Svertsen
2023-05-29

 BankID Signing
Birgit Nistad
2023-05-30

 BankID Signing
Espen Eikemo Samsonsen
2023-05-30

 BankID Signing
Oystein Kahrs
2023-05-31




Balanse pr. 31. desember 2022 Kleppestø Torg A/S

	Note	2022	
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (375 aksjer à kr 10 000,00)	8	3 750 000	
Overkurs	9	87 766	1 044 874
Sum innskutt egenkapital		3 837 766	4 794 874
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		0	(1)
Sum opptjent egenkapital		0	(1)
Sum egenkapital		3 837 766	4 794 873
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	2, 4	118 299 918	118 330 579
Sum annen langsiktig gjeld		118 299 918	118 330 579
Sum langsiktig gjeld		118 299 918	118 330 579
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		811 596	403 314
Betalbar skatt		0	1
Skyldige offentlige avgifter		915 594	1 337 556
Kortsiktig konserngjeld	2	9 376 347	8 682 462
Annen kortsiktig gjeld		6 566 461	5 658 324
Sum kortsiktig gjeld		17 669 998	16 081 657
Sum gjeld		135 969 916	134 412 235
Sum egenkapital og gjeld		139 807 682	139 207 109

 BankID Signing
Børge Knustad
2023-05-28


 BankID Signing
Sivert Nistad
2023-05-28

 Buypass Signing
Sidsel Sivertsen
2023-05-29

 BankID Signing
Birgit Nistad
2023-05-30

 BankID Signing
Espen Eikemo Samsonsen
2023-05-30

 BankID Signing
Øystein Kahrs
2023-05-31

 BankID Signing
3 / 5U UUU

Kleppestø/Bergen, 15 / 5 - 2023
I styret for Kleppestø Torg A/S,

Børge Knustad
Styrets leder

Birgit Nistad
Styremedlem

Sivert Nistad
Styremedlem

Sidsel Mølmesdal Sivertsen
Styremedlem

Øystein Kahrs
Styremedlem

Espen Eikemo Samsonsen
Daglig leder



Noter 2022

Kleppestø Torg A/S

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert se

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.


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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.


Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.


 BankID Signing
Børge Knustad
2023-05-28

 BankID Signing
Sivert Nistad
2023-05-28

 Buypass Signing
Sidsel Svertsen
2023-05-29

 BankID Signing
Birgit Nistad
2023-05-30

 BankID Signing
Espen Eikemo Samsonsen
2023-05-30

 BankID Signing
Oystein Kahrs
2023-05-31



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre inventar o.l	
Anskaffelseskost 01.01.2022	16 066 355	195 290 947	1 644 573	
Tilgang i året	0	5 183 406	0	
Avgang i året	0	0	0	
Anskaffelseskost 31.12.2022	16 066 355	200 474 353	1 644 573	
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022		(82 559 094)	(1 595 267)	
Akkumulerte avskr. 31.12.2022		(90 494 187)	(1 610 837)	
Balansført verdi pr. 31.12.2022	16 066 355	109 980 166	33 736	126 080 257
Årets avskrivninger		(7 935 093)	(15 570)	(7 950 663)
Økonomisk levetid		0 - 67,6 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		0 - 20 %	20 - 33,33 %	

BankID Signing
Børge Krustad
2023-05-28

BankID Signing
Sivert Nistad
2023-05-28

Buypass Signing
Sidsel Svertsen
2023-05-29

BankID Signing
Birgit Nistad
2023-05-30

BankID Signing
Espen Eikemo Samsonsen
2023-05-30

BankID Signing
Oystein Kahrs
2023-05-31

Selskapets avskrivningsplan for bygg og annen fast eiendom ble endret i 2006. Bygg dekomponeres i større grad og de ulike deler avskrives i henhold til forventet levetid.

Note 2 - Mellomværender med nærstående selskap

Kortsiktig Konserngjeld	2022	2021
Kortsiktig gjeld til Eco Energy Holding AS	5 436 502	0
Avsatt konsernbidrag	3 939 845	8 682 462
Sum	9 376 347	8 682 462

Langsiktig Konserngjeld	2022	2021
Langsiktig gjeld til Nistadgruppen AS	20 863 864	15 277 177
Langsiktig gjeld til Klepppestø Torg Holding AS	97 436 054	103 053 401
Sum	118 299 918	118 330 578

Kortsiktig konsernfordring	2022	2021
Fordring mottatt konsernbidrag	2 900 000	0
Fordring NGR konsernkontoordning (ordning etablert i 2022)	587 115	2 551 227
Sum	3 487 115	2 551 227

Note 3 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	564 201	(3 273 273)	3 837 473
Omløpsmidler	(100 000)	(100 000)	0
Gevinst- og tapskonto	122 421	97 936	24 485
Netto forskjeller	586 622	(3 275 337)	3 861 958
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	(595 612)	3 242 433	(3 838 045)
Sum midlertidige forskjeller	(8 990)	(32 904)	23 913
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(1 978)	(7 239)	5 261



Note 4 - Pantstillelser og garantier

	2022	
Langsiktig gjeld til konsernselskap	118 299 918	
Sum	118 299 918	
Balansført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for gjeld til kredittinstitusjoner/pantgjeld:	2022	
Tomter og bygninger	126 080 256	
Sum	126 080 256	

Selskapet har ingen fordringer med forfall senere enn ett år etter regnskapsårets utgang.

Selskapet har kausjonsansvar for gjeld i morselskapet. Pr. 31.12.2022 utgjør kausjonsandelen kr 363 000 000. Sikkerhetsansvaret gjelder morselskapets driftskonto som har positiv saldo pr 31.12.2022.

Note 5 - Investering i datterselskap og felleskontrollert virksomhet

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Anskaffelseskost	Bokført verdi pr 31.12.2022
Kleppestø Senter AS	Askøy	50%	50 000	50 000

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	7 363 257	4 776 448
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(100 000)	(100 000)
Netto oppførte kundefordringer	7 263 257	4 676 448

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	375	10 000,00	3 750 000,00
Sum	375		3 750 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Kleppestø Torg Holding AS	375	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	375	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	3 750 000	1 044 874		(1)	4 794 873
Årets resultat		(784 028)			(784 028)
Konsernbidrag mottatt			0	2 900 000	2 900 000
Konsernbidrag avgitt		-173 080		- 2 899 999	(3 073 079)
Egenkapital 31.12.2022	3 750 000	87 766	0	0	3 837 766



Note 10 - Skatt

Betalbar skatt fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	77 477
Permanente forskjeller	410
Endring midlertidige forskjeller	3 861 958
Anvendelse av fremførbart underskudd (fra datter)	0
Grunnlag betalbar skatt	3 939 845
Skatt 22%	866 766

Betalbar skatt på årets resultat

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar skatt på årets resultat	866 766	1 910 142
For mye avsatt skatt tidligere år	0	0
Brutto endring utsatt skatt	-5 261	30 356

Årets totale skattekostnad

	31.12.2022	31.12.2021
Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	866 766	1 910 142
Skatt på konsernbidrag	-866 766	-1 910 142
Sum betalbar skatt	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel:

Forskjeller som utlignes:

Anleggsmidler/driftsmidler	-30 838	564 201
Omløpsmidler	-100 000	-100 000
Gevinst- og tapskonto	97 936	122 421
Sum	-32 902	586 622

Herav:

Grunnlag utsatt skattefordel 22%	-3 275 337	-6 458 902
Grunnlag utsatt skatt nåverdi 8%	6 503 561	7 045 524
Sum	3 228 224	586 622

Utsatt skattefordel i balansen 22%	-720 574	-1 420 958
Utsatt skatt i balansen nåverdi 8%	520 285	563 642
Sum	-200 289	-857 317

Midlertidige forskjeller knyttet til eiendommen balanseføres ikke. Resterende midlertidige forskjeller balanseføres.

	BankID Signing Børge Knustad 2023-05-28
	BankID Signing Sivert Nistad 2023-05-28
	Buypass Signing Sidsel Sivertsen 2023-05-29
	BankID Signing Birgit Nistad 2023-05-30
	BankID Signing Espen Eikemo Samsonsen 2023-05-30
	BankID Signing Oystein Kahrs 2023-05-31