



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 911 552 841  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KLEMSDAL INVEST AS  
Forretningsadresse: Mosseveien 5  
1610 FREDRIKSTAD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Arne Trond Klemsdal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2022

### 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, 03.03.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		9 214 192	9 257 446
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 214 192</b>	<b>9 257 446</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	1 531 157	1 393 293
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	2 027 964	1 981 579
Annen driftskostnad	5	2 163 003	2 836 639
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 722 123</b>	<b>6 211 511</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 492 069</b>	<b>3 045 935</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			347
Verdiøkning av finansielle instrumenter		170 027	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>170 027</b>	<b>347</b>
Annen rentekostnad		2 691 937	2 804 975
Annen finanskostnad		18 297	8 175
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 710 234</b>	<b>2 813 150</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 540 207</b>	<b>-2 812 803</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>951 861</b>	<b>233 132</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	11	172 576	52 181
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>779 285</b>	<b>180 951</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>779 285</b>	<b>180 951</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital	14	779 285	180 951
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>779 285</b>	<b>180 951</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		57 111 752	58 412 552
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		139 500	146 500
<b>Sum varige driftsmidler</b>	10, 15	<b>57 251 252</b>	<b>58 559 051</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	7	13 050 941	18 727 392
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>13 050 941</b>	<b>18 727 392</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>70 302 193</b>	<b>77 286 444</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	247 215	224 458
Andre fordringer		403 417	305 923
<b>Sum fordringer</b>		<b>650 632</b>	<b>530 381</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	8	5 162 405	
<b>Sum investeringer</b>		<b>5 162 405</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	618 026	272 081
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>618 026</b>	<b>272 081</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 431 063</b>	<b>802 461</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>76 733 256</b>	<b>78 088 905</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 4 000,00)	9, 14	200 000	200 000
Overkurs	14	3 820 000	3 820 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 020 000</b>	<b>4 020 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	14	3 483 637	2 704 351
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 483 637</b>	<b>2 704 351</b>
<b>Sum egenkapital</b>	14	<b>7 503 637</b>	<b>6 724 351</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	12	1 285 124	1 374 670
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1 285 124</b>	<b>1 374 670</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	65 820 000	66 705 000
Øvrig langsiktig gjeld		515 000	515 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>66 335 000</b>	<b>67 220 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>67 620 124</b>	<b>68 594 670</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		206 624	796 387
Betalbar skatt	11	262 122	118 060
Skyldige offentlige avgifter		131 192	122 964
Annen kortsiktig gjeld		1 009 557	1 732 473
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 609 495</b>	<b>2 769 883</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>69 229 619</b>	<b>71 364 553</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>76 733 256</b>	<b>78 088 905</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 199001

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 911 552 841  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KLEMSDAL INVEST AS  
Forretningsadresse: Mosseveien 5  
1610 FREDRIKSTAD

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Arne Trond Klemsdal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2022

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### 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, 03.05.2022

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 911 552 841  
KLEMSDAL INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		9 214 192	9 257 446
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 214 192</b>	<b>9 257 446</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2, 3,	1 531 157	1 393 293
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	2 027 964	1 981 579
Annen driftskostnad	5	2 163 003	2 836 639
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 722 123</b>	<b>6 211 511</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 492 069</b>	<b>3 045 935</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			347
Verdiøkning av finansielle instrumenter		170 027	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>170 027</b>	<b>347</b>
Annen rentekostnad		2 691 937	2 804 975
Annen finanskostnad		18 297	8 175
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 710 234</b>	<b>2 813 150</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 540 207</b>	<b>-2 812 803</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	11	172 576	52 181
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>779 285</b>	<b>180 951</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>779 285</b>	<b>180 951</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital	14	779 285	180 951
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>779 285</b>	<b>180 951</b>



Organisasjonsnr: 911 552 841  
KLEMSDAL INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2021	2020
--	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom		57 111 752	58 412 552
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		139 500	146 500
Sum varige driftsmidler	10, 15	57 251 252	58 559 051

#### Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	7	13 050 941	18 727 392
Sum finansielle anleggsmidler		13 050 941	18 727 392
Sum anleggsmidler		70 302 193	77 286 444

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer	6	247 215	224 458
Andre fordringer		403 417	305 923
Sum fordringer		650 632	530 381

#### Investeringer

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	8	5 162 405	
Sum investeringer		5 162 405	

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	618 026	272 081
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		618 026	272 081

Sum omløpsmidler		6 431 063	802 461
------------------	--	-----------	---------

SUM EIENDELER		76 733 256	78 088 905
---------------	--	------------	------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital



<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 4 000,00)	9, 14	200 000	200 000
Overkurs	14	3 820 000	3 820 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 020 000</b>	<b>4 020 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	14	3 483 637	2 704 351
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 483 637</b>	<b>2 704 351</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>14</b>	<b>7 503 637</b>	<b>6 724 351</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	12	1 285 124	1 374 670
<b>Sum avsetninger for forpliktelse</b>		<b>1 285 124</b>	<b>1 374 670</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	65 820 000	66 705 000
Øvrig langsiktig gjeld		515 000	515 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>66 335 000</b>	<b>67 220 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>67 620 124</b>	<b>68 594 670</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		206 624	796 387
Betalbar skatt	11	262 122	118 060
Skyldige offentlige avgifter		131 192	122 964
Annen kortsiktig gjeld		1 009 557	1 732 473
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 609 495</b>	<b>2 769 883</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>69 229 619</b>	<b>71 364 553</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>76 733 256</b>	<b>78 088 905</b>



Organisasjonsnr: 911 552 841  
KLEMSDAL INVEST AS

**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 av leieinntekter skjer ihht til løpende kontrakter. 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. 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 2020 til 2021.

## Note

3

### Antall årsverk i regnskapsåret

1.20

## Note

1

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	1294798.00	1172026.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	208039.00	181187.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28320.00	40081.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1531157.00	1393294.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

## Konsernregnskap

### Morselskapet sitt navn

### Forretningskontor for morselskapet

### Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>

## Note

8

### Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

<u>Eiendel</u>	<u>Virk. verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
----------------	--------------------	---------------------



Diskresjonær forvaltning	5162405.00	170027.00
<u>Sum</u>	<u>Virk. Verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
	5162405.00	170027.00

## Mer om finansielle instrumenter

### Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

## Note

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**  
Se eventuelle andre vedlegg.



BDO AS  
Wilbergjordet 2  
Postboks 812  
1609 Fredrikstad

Til generalforsamlingen i Klemsdal Invest AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Klemsdal Invest AS sitt 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 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

Ledelsen (styret og daglig leder) 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.

### 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>

Fredrikstad, 8. mars 2022  
Bdo AS

  
Vidar Hermansen  
statsautorisert revisor



## Noter 2021

### KLEMSDAL INVEST AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring av leieinntekter skjer ihht til løpende kontrakter. 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.

#### 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 2020 til 2021.

#### Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 294 798	1 172 026
Arbeidsgiveravgift	208 039	181 187
Andre ytelser	28 320	40 081
<b>Sum</b>	<b>1 531 157</b>	<b>1 393 294</b>

#### Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

#### Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1,2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



## Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	895 786	0	177 368

## Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	45 634	44 501
Andre tjenester	0	7 500
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>45 634</b>	<b>52 001</b>

## Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	247 215	224 458
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>247 215</b>	<b>224 458</b>

## Note 7 - Konsern lån annet foretak

Type	2021	2020
Klemsdal Holding AS (morselskap)	13 050 941	18 727 392
Lånet renteberegnes ikke		

## Note 8 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Eiendel	Virkelig verdi	Periodens resultatførte verdiendring
Diskresjonær forvaltning	5 162 405	170 027
<b>Sum</b>	<b>5 162 405</b>	<b>170 027</b>

## Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	8	4 000,00	32 000,00
B-aksjer	42	4 000,00	168 000,00
<b>Sum</b>	<b>50</b>		<b>200 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Klemsdal Holding AS	42	84,00%	B-aksjer
Klemsdal Holding AS	8	16,00%	A-aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>50</b>	<b>100,00%</b>	

B-aksjene har en stemme ved generalforsamlingen, mens A-aksjene har to stemmer.



## Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	3 121 551	77 860 190	500 787	81 482 529
Tilgang i året	0	686 745	33 419	720 164
Avgang i året	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>3 121 551</b>	<b>78 546 935</b>	<b>534 206</b>	<b>82 202 693</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(22 569 190)	(354 287)	(22 923 477)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(23 063 035)	(394 706)	(23 457 741)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2021		(1 493 700)		(1 493 700)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>3 121 551</b>	<b>53 990 200</b>	<b>139 500</b>	<b>57 251 251</b>
Årets avskrivninger		(1 987 545)	(40 419)	(2 027 964)
Økonomisk levetid		10 - 50 år	0 - 6,7 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær og Saldo</b>	<b>0,0 %</b>	<b>2 - 10 %</b>	<b>0,0 - 33,33 %</b>	

## Note 11 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	951 861	233 132
+/- Permanente forskjeller	(167 427)	4 056
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	407 029	299 449
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>1 191 463</b>	<b>536 638</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	262 122	118 060
Sum	262 122	118 060
+/- Endring i utsatt skatt	(89 546)	(65 879)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>172 576</b>	<b>52 181</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	262 122	118 060
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>262 122</b>	<b>118 060</b>

## Note 12 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	6 248 501	5 841 472	407 029
Sum midlertidige forskjeller	6 248 501	5 841 472	407 029
<b>Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>1 374 670</b>	<b>1 285 124</b>	<b>89 546</b>

## Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 76 710. Skyldig skattetrekk er kr 73 861.



## Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	200 000	3 820 000	2 704 351	6 724 351
Årets resultat			779 285	779 285
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>200 000</b>	<b>3 820 000</b>	<b>3 483 637</b>	<b>7 503 637</b>

## Note 15 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	65 820 000	66 705 000
<b>Sum</b>	<b>65 820 000</b>	<b>66 705 000</b>
Av selskapets bokførte gjeld er sikret ved pant*	65 820 000	66 705 000
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	57 251 252	58 559 051
<b>Sum</b>		

\*Pant er basert på verddivurdering av Mosseveien 3, Mosseveien 3A og Mosseveien 5 av 12.05.2020 på kr 113 000 000,-.

Renteswap i Handelsbanken pr 31.12.21 beløper seg til kr 2.362.912,-

## Note 16 - Fortsatt drift/hendelser etter balansedagen

Det er ved avleggelse av regnskapet fortsatt en urolig markedssituasjon som følge av spredning av koronaviruset i flere land. Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Styret mener konsekvensene av utbruddet ikke vil endre på denne forutsetningen. Dette skyldes selskapets leietakersammensetning og forventning om en forbigående usikker markedssituasjon.