



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 941 210 570
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KI ELEMENTS AS
Forretningsadresse: Bentsrudsvingen 3
3083 HOLMESTRAND

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: Rainer Jurgen Traub
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2022

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, 05.05.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 10 943 043 | 10 134 165 |
| Annen driftsinntekt | | 174 692 | 113 408 |
| Sum inntekter | | 11 117 734 | 10 247 573 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 6 588 039 | 4 119 183 |
| Lønnskostnad | 3 | 2 389 560 | 2 151 223 |
| Annen driftskostnad | 4 | 1 276 300 | 1 654 205 |
| Sum kostnader | | 10 253 899 | 7 924 612 |
| Driftsresultat | | 863 836 | 2 322 961 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | | 8 912 |
| Sum finansinntekter | | | 8 912 |
| Annen rentekostnad | | 6 452 | 42 |
| Annen finanskostnad | | 78 869 | 25 589 |
| Sum finanskostnader | | 85 321 | 25 631 |
| Netto finans | | -85 321 | -16 720 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 778 515 | 2 306 242 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 222 286 | 469 317 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 556 229 | 1 836 925 |
| Årsresultat | | 556 229 | 1 836 925 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 556 229 | 1 836 925 |
| Totalresultat | | 556 229 | 1 836 925 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 556 229 | 1 836 925 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | 556 229 | 1 836 925 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | | 4 238 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | | 4 238 |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 4 238 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 1, 2 | 1 499 358 | 1 582 830 |
| Sum varer | | 1 499 358 | 1 582 830 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 1, 2 | 637 829 | 347 751 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 528 123 | 2 892 663 |
| Sum fordringer | | 2 165 952 | 3 240 414 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 4 147 343 | 2 687 630 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 147 343 | 2 687 630 |
| Sum omløpsmidler | | 7 812 652 | 7 510 873 |
| SUM EIENDELER | | 7 812 652 | 7 515 111 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Overkurs | | 1 096 000 | 1 096 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 096 000 | 2 096 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 4 832 047 | 4 275 818 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 832 047 | 4 275 818 |
| Sum egenkapital | | 6 928 047 | 6 371 818 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 4 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 53 051 | 196 213 |
| Betalbar skatt | | 122 215 | 303 364 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 478 841 | 422 908 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 230 498 | 220 808 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 884 605 | 1 143 293 |
| Sum gjeld | | 884 605 | 1 143 293 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 812 652 | 7 515 111 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 288120

Enheten

Organisasjonsnummer: 941 210 570
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KI ELEMENTS AS
Forretningsadresse: Bentsrudsvingen 3
3083 HOLMESTRAND

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: Rainer Jurgen Traub
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2022

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, 30.05.2022



Organisasjonsnr: 941 210 570
KI ELEMENTS AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 10 943 043 | 10 134 165 |
| Annen driftsinntekt | | 174 692 | 113 408 |
| Sum inntekter | | 11 117 734 | 10 247 573 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 6 588 039 | 4 119 183 |
| Lønnskostnad | 3 | 2 389 560 | 2 151 223 |
| Annen driftskostnad | 4 | 1 276 300 | 1 654 205 |
| Sum kostnader | | 10 253 899 | 7 924 612 |
| Driftsresultat | | 863 836 | 2 322 961 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | | 8 912 |
| Sum finansinntekter | | | 8 912 |
| Annen rentekostnad | | 6 452 | 42 |
| Annen finanskostnad | | 78 869 | 25 589 |
| Sum finanskostnader | | 85 321 | 25 631 |
| Netto finans | | -85 321 | -16 720 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 778 515 | 2 306 242 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 222 286 | 469 317 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 556 229 | 1 836 925 |
| Årsresultat | | 556 229 | 1 836 925 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 556 229 | 1 836 925 |
| Totalresultat | | 556 229 | 1 836 925 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 556 229 | 1 836 925 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 556 229 | 1 836 925 |



Organisasjonsnr: 941 210 570
KI ELEMENTS AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige
fordringer

4 238

Sum finansielle
anleggsmidler

4 238

Sum anleggsmidler

0

4 238

Omløpsmidler

Varer

Lager av varer og annen
beholdning

1, 2

1 499 358

1 582 830

Sum varer

1 499 358

1 582 830

Fordringer

Kundefordringer

1, 2

637 829

347 751

Andre kortsiktige
fordringer

1 528 123

2 892 663

Sum fordringer

2 165 952

3 240 414

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

4 147 343

2 687 630

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

4 147 343

2 687 630

Sum omløpsmidler

7 812 652

7 510 873

SUM EIENDELER

7 812 652

7 515 111

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

1 000 000

1 000 000

Overkurs

1 096 000

1 096 000

Sum innskutt egenkapital

2 096 000

2 096 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

4 832 047

4 275 818

Sum opptjent egenkapital

4 832 047

4 275 818



| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | | 6 928 047 | 6 371 818 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 4 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 53 051 | 196 213 |
| Betalbar skatt | | 122 215 | 303 364 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 478 841 | 422 908 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 230 498 | 220 808 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 884 605 | 1 143 293 |
| Sum gjeld | | 884 605 | 1 143 293 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 812 652 | 7 515 111 |



Organisasjonsnr: 941 210 570
KI ELEMENTS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.50

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 KI Elements AS

Organisasjonsnr: 941 210 570



Resultatregnskap

KI Elements AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | 1 | 10 943 043 | 10 134 165 |
| Annen driftsinntekt | | 174 692 | 113 408 |
| Sum driftsinntekter | | 11 117 734 | 10 247 573 |
| Varekostnad | | 6 588 039 | 4 119 183 |
| Lønnskostnad | 3 | 2 389 560 | 2 151 223 |
| Annen driftskostnad | 4 | 1 276 300 | 1 654 205 |
| Sum driftskostnader | | 10 253 899 | 7 924 612 |
| Driftsresultat | | 863 836 | 2 322 961 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 0 | 8 912 |
| Annen rentekostnad | | 6 452 | 42 |
| Annen finanskostnad | | 78 869 | 25 589 |
| Resultat av finansposter | | -85 321 | -16 720 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 778 515 | 2 306 242 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 222 286 | 469 317 |
| Årsresultat | | 556 229 | 1 836 925 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 556 229 | 1 836 925 |
| Sum overføringer | | 556 229 | 1 836 925 |



Balanse
KI Elements AS

| Eiendeler | Note | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 0 | 4 238 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>0</u> | <u>4 238</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>0</u> | <u>4 238</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Varer</i> | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 1, 2 | 1 499 358 | 1 582 830 |
| Sum varer | | <u>1 499 358</u> | <u>1 582 830</u> |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | 1, 2 | 637 829 | 347 751 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 528 123 | 2 892 663 |
| Sum fordringer | | <u>2 165 952</u> | <u>3 240 414</u> |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 4 147 343 | 2 687 630 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | <u>4 147 343</u> | <u>2 687 630</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>7 812 652</u> | <u>7 510 873</u> |
| Sum eiendeler | | <u>7 812 652</u> | <u>7 515 111</u> |



Balanse
KI Elements AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Overkurs | | 1 096 000 | 1 096 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 096 000 | 2 096 000 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | | 4 832 047 | 4 275 818 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 832 047 | 4 275 818 |
| Sum egenkapital | | 6 928 047 | 6 371 818 |
| Gjeld | | | |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 53 051 | 196 213 |
| Betalbar skatt | | 122 215 | 303 364 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 478 841 | 422 908 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 230 498 | 220 808 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 884 605 | 1 143 293 |
| Sum gjeld | | 884 605 | 1 143 293 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 7 812 652 | 7 515 111 |

Holmestrand, 30.03.2022
Styret i KI Elements AS

Rainer Jürgen Traub
styreleder / daglig leder



Noter til regnskapet 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Varesalg

Driftsinntekter fra varesalg måles til virkelig verdi av mottatt vederlag, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og avslag. Varesalg innregnes når:

- det vesentligste av risiko og fordeler ved å eie varen er overført
- det er sannsynlig at vederlaget vil inndrives
- tilhørende kostnader og mulig retur av varen kan måles pålitelig
- inntekten kan måles pålitelig

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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

I henhold til god regnskapsskikk for små foretak så balanseføres ikke utsatt skattefordel

Beløp til gode vedrørende SkatteFunn, kr 110 071,- er regnskapsført som reduksjon i betalbar skatt i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

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 for de enkelte fordringene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Ukurans er vurdert og hensyntatt.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.



Noter til regnskapet 2021

Note 2 Pantegjeld

Gjeld

| | | |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| Ubenyttet kassakreditt med limit: | 1 000 000 | 1 000 000 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|

Balanseført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet

| | | |
|-----------------|-----------|-----------|
| Varebeholdning | 1 499 358 | 1 653 316 |
| Kundefordringer | 637 829 | 347 751 |
| Sum | 2 137 187 | 2 001 067 |



Noter til regnskapet 2021

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 2 020 814 | 1 820 537 |
| Arbeidsgiveravgift | 303 764 | 271 233 |
| Pensjonskostnader | 59 665 | 57 731 |
| Andre ytelser | 5 317 | 1 723 |
| Sum | 2 389 560 | 2 151 223 |
| | | |
| Gjennomsnittlig antall årsverk | 3,5 | 3,5 |

Note 4 Mellomværende/transaksjoner med nærstående parter

| Langsiktig gjeld | 2021 | 2020 |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Bentsrud Eiendom AS | 0 | 0 |
| Sum | 0 | 0 |

Selskapet leier lokaler av Bentsrud Eiendom AS. Transaksjoner mellom selskapene skjer kun på forretningsmessig grunnlag og KI Elements AS betaler markedsleie. Leie for 2021 utgjør kr 300 000,- (og for 2020 kr 300 000).



BDO AS
Dr. Graarudsplass 6
3080 Holmestrand

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Ki Elements AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Ki Elements AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap 2021
- 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets 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 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.



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

Holmestrand, 30.03.2022

BDO AS

Eli-Ann M. Casso
statsautorisert revisor