



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 853 651
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLOSS HOLD AS
Forretningsadresse: Sverres gate 1
5010 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: kristian Mørk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2023

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, 25.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 302 990	50 000
Annen driftsinntekt	1	445 266	1 749 119
Sum inntekter		1 748 256	1 799 119
Kostnader			
Varekostnad		28 735	16 659
Lønnskostnad	2	1 638 242	1 190 030
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	83 924	23 863
Annen driftskostnad	2-7	1 456 013	1 002 185
Sum kostnader		3 206 914	2 232 737
Driftsresultat		-1 458 658	-433 618
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			1 524 000
Annen renteinntekt		959	235
Annen finansinntekt		1 463 645	1 057 858
Sum finansinntekter		1 464 604	2 582 093
Annen rentekostnad		1 475 752	870 554
Annen finanskostnad		53 948	192
Sum finanskostnader		1 529 700	870 746
Netto finans		-65 096	1 711 347
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-1 523 754	1 277 729
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 523 754	1 277 729
Årsresultat	5	-1 523 754	1 277 729
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		4 500 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-6 023 753	1 277 729
Sum overføringer og disponeringer	5	-1 523 753	1 277 729



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3-10	711 659	123 042
Sum varige driftsmidler		711 659	123 042
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	6 201 722	1 201 722
Lån til foretak i samme konsern	7-10	41 407 476	39 226 497
Investeringer i tilknyttet selskap		75 000	75 000
Sum finansielle anleggsmidler		47 684 198	40 503 219
Sum anleggsmidler		48 395 857	40 626 261
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	10	1 627 729	19 185
Andre fordringer	10	10 308	570 814
Sum fordringer		1 638 037	589 999
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	96 785	564 750
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		96 785	564 750
Sum omløpsmidler		1 734 822	1 154 749
SUM EIENDELER		50 130 679	41 781 010



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		228 686	6 252 438
Sum opptjent egenkapital		228 686	6 252 438
Sum egenkapital	4-5	328 686	6 352 438
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10-11	37 704 182	28 830 825
Øvrig langsiktig gjeld	7	5 531 688	5 416 688
Sum annen langsiktig gjeld		43 235 870	34 247 513
Sum langsiktig gjeld		43 235 870	34 247 513
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		280 629	141 900
Skyldige offentlige avgifter		335 602	80 618
Utbytte		4 500 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 449 893	958 540
Sum kortsiktig gjeld	7	6 566 124	1 181 058
Sum gjeld		49 801 994	35 428 571
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		50 130 680	41 781 009



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 702245

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 853 651
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLOSS HOLD AS
Forretningsadresse: Sverres gate 1
5010 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: kristian Mørk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2023

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 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, 22.08.2023

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: 994 853 651
KLOSS HOLD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 302 990	50 000
Annen driftsinntekt	1	445 266	1 749 119
Sum inntekter		1 748 256	1 799 119
Kostnader			
Varekostnad		28 735	16 659
Lønnskostnad	2	1 638 242	1 190 030
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	83 924	23 863
Annen driftskostnad	2-7	1 456 013	1 002 185
Sum kostnader		3 206 914	2 232 737
Driftsresultat		-1 458 658	-433 618
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			1 524 000
Annen renteinntekt		959	235
Annen finansinntekt		1 463 645	1 057 858
Sum finansinntekter		1 464 604	2 582 093
Annen rentekostnad		1 475 752	870 554
Annen finanskostnad		53 948	192
Sum finanskostnader		1 529 700	870 746
Netto finans		-65 096	1 711 347
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-1 523 754	1 277 729
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 523 754	1 277 729
Årsresultat	5	-1 523 754	1 277 729
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		4 500 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-6 023 753	1 277 729
Sum overføringer og disponeringer	5	-1 523 753	1 277 729



Organisasjonsnr: 994 853 651
KLOSS HOLD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			
	3-10	711 659	123 042
Sum varige driftsmidler		711 659	123 042
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	6	6 201 722	1 201 722
Lån til foretak i samme konsern			
	7-10	41 407 476	39 226 497
Investeringer i tilknyttet selskap			
		75 000	75 000
Sum finansielle anleggsmidler		47 684 198	40 503 219
Sum anleggsmidler		48 395 857	40 626 261
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			
	10	1 627 729	19 185
Andre fordringer			
	10	10 308	570 814
Sum fordringer		1 638 037	589 999
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	8	96 785	564 750
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		96 785	564 750
Sum omløpsmidler		1 734 822	1 154 749
SUM EIENDELER		50 130 679	41 781 010

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		228 686	6 252 438
Sum opptjent egenkapital		228 686	6 252 438
Sum egenkapital	4-5	328 686	6 352 438
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser			
		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10-11	37 704 182	28 830 825
Øvrig langsiktig gjeld	7	5 531 688	5 416 688
Sum annen langsiktig gjeld		43 235 870	34 247 513
Sum langsiktig gjeld		43 235 870	34 247 513
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		280 629	141 900
Skyldige offentlige avgifter		335 602	80 618
Utbytte		4 500 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 449 893	958 540
Sum kortsiktig gjeld	7	6 566 124	1 181 058
Sum gjeld		49 801 994	35 428 571
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		50 130 680	41 781 009



Organisasjonsnr: 994 853 651
KLOSS HOLD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven, aksjeloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjelder er tilsvarende kriterier lag til grunn. Anleggsmidlene vurderes til anskaffelseskost, korrigert for nedskrivninger og avskrivninger. nedskrivning foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig, og verdiforingelsen antas ikke å være av forbigående karakter. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktige lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunkt. Investeringer i aksjer og andeler er verdsatt til lavest av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Inntekts- og tapsføring skjer på realisasjonstidspunktet basert på FIFO-prinsippet. Utbytte fra datterselskap og tilknyttet selskap inntektsføres i avsetningsåret ihht. NRS (V) Regnskapsføring av inntekter. Utbytte fra andre selskaper inntektsføres i utbetalingsåret. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av rentendringer. Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel presenteres netto i balansen. Andre driftsinntekter Selskapet har vært sterkt berørt av Covid-19. Selskapet har i 2022 inntektsført 226 354 fra diverse støtteordninger.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret



1.50

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1323572.00	980101.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	215574.00	144416.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36971.00	28434.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	62125.00	37079.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1638242.00	1190030.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>



Noter til regnskapet 2022

Note 1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven, aksjeloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

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

Anleggsmidlene vurderes til anskaffelseskost, korrigert for nedskrivninger og avskrivninger. nedskrivning foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig, og verdiforingelsen antas ikke å være av forbigående karakter. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktige lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunkt.

Investeringer i aksjer og andeler er verdsatt til lavest av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Inntekts- og tapsføring skjer på realisasjonstidspunktet basert på FIFO-prinsippet. Utbytte fra datterselskap og tilknyttet selskap inntektsføres i avsetningsåret ihht. NRS (V) Regnskapsføring av inntekter. Utbytte fra andre selskaper inntektsføres i utbetalingsåret.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

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

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel presenteres netto i balansen.

Andre driftsinntekter

Selskapet har vært sterkt berørt av Covid-19. Selskapet har i 2022 inntektsført 226 354 fra diverse støtteordninger.

Note 2

Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse osv

Spesifikasjon av lønnskostnad:	2022	2021
Lønn og feriepenger	1 327 964	987 787
Arbeidsgiveravgift	215 574	144 416
Pensjonskostnad	36 971	28 434
Andre personalkostnader	57 733	29 394
Finansskatt	-	-
Sum lønn og sosiale kostnader	1 638 242	1 190 030
Gjennomsnittlig antall årsverk	1,5	1,5



	2022	2022
Ytelser til ledende personer mv.	Styre medlem	Styre/daglig leder
Lønn og feriepenger	0	736 243
Andre godtgjørelser	0	40 980
Pensjonskostnader	0	6 997

Selskapet faller inn under reglene om tjenstepensjon iht lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er etablert avtale om innskuddspensjon i Gjensidige i samsvar med lov om OTP.

Boska Holding AS har en bonusavtale på 10% av selskapets resultat før skatt, eks. mva.

Honorar til revisor 2022 er kr. 28 300,- for lovpålagt revisjon.

Note 3

Varige driftsmidler:	Utstyr	Biler	Sum
Anskaffelseskost	94 110	779 900	874 010
Tilgang i år	-	-	-
Avgang til kostpris	-	-	-
Kostpris 31/12	94 110	779 900	874 010
Totale avskrivninger 31/12	-94 110	-68 241	-162 351
Regnskapsført verdi 31/12	-	711 659	711 659
Årets ord.avskrivning	8 526	75 398	83 924
Avskrivningsprosent	30 % saldo	15 % lineær	



Note 4

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnader og skattepliktig inntekt:

	Skattepliktig inntekt 2022	Skattepliktig inntekt 2021
Resultat før skattekostnader	(1 523 753)	1 277 729
Permanente forskjeller	47 462	(1 461 522)
Endring midlertidige forskjeller	(64 579)	499 012
Anvendt framførbart underskudd	-	(315 219)
Ytet konsernbidrag datterselskap	0	0
Skattepliktig inntekt/underskudd	-1 540 870	0
Årets skattekostnad framkommer slik:		
Betalbar skatt 22%	0,00	0,00
Skattekostnad konsernbidrag	0,00	0,00
Endring utsatt skatt	0,00	0,00
Skattekostnad ordinært resultat	0,00	0,00

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skattefordel:

Midlertidige forskjeller er knyttet til:	31.12.2021	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	23 636	88 214	-64 578
Omløpsmidler	(500 001)	(500 000)	-1
Sum grunnlag utsatt skattefordel før undskudd	-476 365	-411 786	-64 579
Underskudd til framføring ordinært benyttet	-416 648	-1 957 518	1 540 870
Sum grunnlag utsatt skattefordel	-893 013	-2 369 304	1 476 291
Utsatt skattefordel 22%	-196 463	-521 247	324 784

Beregnet utsatt skattefordel balanseføres ikke ihht God regnskapsskikk for små foretak.

Note 5

	Aksjekapital	Annen EK	sum
Egenkapital 1/1	100 000	6 252 438	6 352 438
Årets resultat		(1 523 753)	(1 523 753)
Utbytte		(4 500 000)	(4 500 000)
Egenkapital 31/12	100 000	228 686	328 686

Note 6

Datterselskap:

Firma	Anskaff tidspunkt	Forretnings kontor	Eierandel	Stemme andel
Grepa Drift AS	2017	Bergen	100 %	100 %
Teaterhjørnet AS	2019	Bergen	100 %	100 %
SGSC Sverige AB	2013	Stockholm	100 %	100 %
Kloss Hold Finland OY	2016	Helsinki	100 %	100 %

Opplysninger om egenkapital og resultat iflg siste årsregnskap (100%):

	Egenkapital	Resultat Valuta	År
	100 %	100 %	
Teaterhjørnet AS	3 519 992	-596 498 NOK	2022
SGSC Norwegian AB	1 609 006	-138 034 NOK	2022
Grepa Drift AS	-432 216	-289 772 NOK	2021
Kloss Hold Finland OY	556 029	-122 668 NOK	2022



Note 7

Nærtstående parter

Selskapet har følgende kjøp og salg fra nærtstående parter:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kjøp finders fee hos nærtstående	0	141 900
Kjøp regnskapstjenester hos nærtstående	-	18 395
Salg management fee tildatterselskap	0	0

Det benyttes markedspriser til transaksjoner med nærtstående parter.

Til gode nærtstående:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2021</u>	
SGSN AB - datterselskap	0	0	Kortsiktig
Grepa Drift As -datterselskap	801 735	374 197	Langsiktig
Kloss Hold Finland OY - datterselskap	227 262	738 837	Langsiktig
Teaterhjørnet AS - datterselskap - lån (netto)	40 847 067	38 113 463	Langsiktig
Datterselskaper - kundefordringer	1 448 819	0	
Datterselskaper - kortsiktige fordringer	0	0	

Gjeld nærtstående:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2021</u>	
Grepa Industrier AS - morselskap	3 797 938	3 807 938	Langsiktig
SGSN AB Sverige	1 011 309	475 539	Kortsiktig
Themaa Holding AS	91 250	91 250	Kortsiktig
Boska Holding AS - tilknyttet selskap	1 733 750	1 608 750	Langsiktig

Kortsiktige fordringer/gjeld forfaller innen 1 år, langsiktige fordring/gjeld forfaller mer enn 1 år fram i tid.

Note 8

Bundene bankinnskudd

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	55 215	46 951

Note 9

Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen pr 31/12:

	Antall	pålydene	bokført
Ordinære aksjer	1000	100	100 000

Eierstruktur

Aksjonær i selskapet 31/12 er:

Navn	antall	eier andel	stemme andel
Boska Holding AS	250	25 %	25 %
Grepa Industrier AS	750	75 %	75 %
	<u>1000</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>

Eierskap styre, daglig leder mm.

Navn	Verv	Eierforhold	antall	eier andel
Petter Boska	Styrets leder	Indirekte	595	62,5 %
Kristian Mørk	Styremedlem	Indirekte	355	37,5 %



Note 10

Langsiktig gjeld/pantstillelser:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner sikret med pant	37 704 182	28 830 825

Balanseført verdi av pantesikrede eiendeler:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Biler	711 659	114 516
Driftsløsøre	-	8 526
Kundefordringer	1 627 729	19 185
Andre kortsiktige fordringer	10 308	570 814
Lån foretak i samme konsern	41 407 476	39 226 497
	<u>43 757 172</u>	<u>39 939 538</u>

Det er tinglyst følgende pant:

Driftstilbehør	2 000 000	2 000 000
Motorvogner	307 290	307 290
Factoringavtale	-	-
Factoringavtale enkle krav	5 000 000	5 000 000

Gjeld som forfaller om mer enn 5 år

SR-Bank - BM Nibor	260 685	260 685
SR-Bank - BM Byggelån	10 500 000	10 500 000

Det er i tillegg tinglyst pant i bygg eiet av datterselskap Teaterhjørnet AS. Bokført verdi KR 40 758 471,-

Note 11

Langsiktig gjeld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner langsiktig	37 704 182	28 830 825



Resultatregnskap

KLOSS HOLD AS



	Note	2022	2021
Salgsinntekter		1 302 990	50 000
Andre driftsinntekter	1	445 266	1 749 119
Sum driftsinntekter		1 748 257	1 799 119
Varekostnad		28 735	16 659
Lønnskostnad	2	1 638 242	1 190 030
Avskrivning varige driftsmidler	3	83 924	23 863
Annen driftskostnad	2-7	1 456 013	1 002 185
Driftsresultat		-1 458 658	-433 618
Inntekt på investering i datterselskap		0	1 524 000
Annen renteinntekt		959	235
Annen finansinntekt		1 463 645	1 057 858
Annen rentekostnad		1 475 752	870 554
Annen finanskostnad		53 948	192
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-1 523 753	1 277 729
Ordinært resultat		-1 523 753	1 277 729
Årsresultat	5	-1 523 753	1 277 729
Overført annen egenkapital		-6 023 753	1 277 729
Åvsatt til utbytte		4 500 000	0
Sum disponert	5	-1 523 753	1 277 729



Balanse

KLOSS HOLD AS

	Note	2022	2021
Eiendeler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	3-10	711 659	123 042
Sum varige driftsmidler		711 659	123 042
Investeringer i datterselskap	6	6 201 723	1 201 723
Lån til foretak i samme konsern	7-10	41 407 476	39 226 497
Investering i tilknyttet selskap		75 000	75 000
Sum finansielle anleggsmidler		47 684 199	40 503 219
Sum anleggsmidler		48 395 858	40 626 261
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	10	1 627 729	19 185
Andre fordringer	10	10 308	570 814
Sum fordringer		1 638 037	589 999
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	96 785	564 750
Sum omløpsmidler		1 734 821	1 154 748
Sum eiendeler		50 130 679	41 781 009



Balanse

KLOSS HOLD AS

	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital/udekket tap			
Annen egenkapital/udekket tap		228 686	6 252 438
Sum opptjent egenkapital		228 686	6 252 438
Sum egenkapital	4-5	328 686	6 352 438
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10-11	37 704 182	28 830 825
Øvrig langsiktig gjeld	7	5 531 688	5 416 688
Sum annen langsiktig gjeld		43 235 870	34 247 513
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		280 629	141 900
Skyldige offentlige avgifter		335 602	80 618
Utbytte/konsernbidrag		4 500 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 449 893	958 540
Sum kortsiktig gjeld	7	6 566 123	1 181 058
Sum gjeld		49 801 994	35 428 571
Sum egenkapital og gjeld		50 130 679	41 781 009

Bergen, 04.06.2023 / 31.12.2022
Styret for KLOSS HOLD AS

PETTER BOSKA
STYRELEDER

KRISTIAN MØRK
STYREMEDLEM



MARION DEGERST
Statsautorisert revisor



BankID Signing
Marion Degerstrøm
2023-08-07

Solvangveien 25,
5519 Haugesund
mdegerst@outlook.com
Org. nr. 915 444 881 MVA
Mob.: +47 982 06 119

UAVHENGIG REVISORS BERETNING Til generalforsamlingen i Kloss Hold AS

Konklusjon

Jeg har revidert selskapet Vatten AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 523 753. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og oppstilling over endring i egenkapitalen for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Jeg 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 jeg har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter min vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i annen øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Min konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det min oppgave å lese annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap jeg har opparbeidet meg under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Jeg har plikt til å rapportere dersom annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Jeg har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

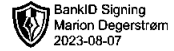
Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig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

Medlem av Den Norske
Revisorforeningen





REVISJON & RÅDGVNING



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

Mitt 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 min 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>

Haugesund, 9. august 2023

Marion Degerstrøm

Statsautorisert revisor

Medlem av Den Norske
Revisorforeningen

