



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 998 991 471  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KLÆBU IL DRIFT AS  
Forretningsadresse: Klæbuhallen  
7541 KLÆBU

### 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: Per Håvard Ramlo  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

### Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 09.07.2023



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note | 2021           | 2020           |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |      |                |                |
| <b>Inntekter</b>                                      |      |                |                |
| Salgsinntekt  |      | 385 335        | 412 265        |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |      | <b>385 335</b> | <b>412 265</b> |
| <b>Kostnader</b>                                      |      |                |                |
| Varekostnad   |      | 118 475        | 137 400        |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1    | 81 176         | 81 176         |
| Annen driftskostnad                                   |      | 156 938        | 88 961         |
| <b>Sum kostnader</b>                                  | 2    | <b>356 589</b> | <b>307 537</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>28 746</b>  | <b>104 728</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                |                |
| Annen renteinntekt                                    |      |                | 20             |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |      |                | <b>20</b>      |
| Annen rentekostnad                                    | 7    | 17 797         | 19 047         |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |      | <b>17 797</b>  | <b>19 047</b>  |
| <b>Netto finans</b>                                   |      | <b>-17 797</b> | <b>-19 027</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |      | <b>10 949</b>  | <b>85 701</b>  |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 3, 4 | 2 409          | 18 854         |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |      | <b>8 540</b>   | <b>66 847</b>  |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <b>8 540</b>   | <b>66 847</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |      |                |                |
| Udekket tap   |      |                | 5 516          |
| Annen egenkapital                                     |      | 8 540          | 61 331         |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |      | <b>8 540</b>   | <b>66 847</b>  |



## Balanse

| Beløp i: NOK   | Note | 2021           | 2020           |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                           |      |                |                |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |      |                |                |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                        |      |                |                |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |      |                |                |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 1    | 460 023        | 541 199        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |      | <b>460 023</b> | <b>541 199</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                             |      | <b>460 023</b> | <b>541 199</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |      |                |                |
| <b>Varer</b>   |      |                |                |
| Varer  |      | 31 858         | 23 800         |
| <b>Sum varer</b>                                     |      | <b>31 858</b>  | <b>23 800</b>  |
| <b>Fordringer</b>                                    |      |                |                |
| Kundefordringer                                      |      | 486 533        | 25 000         |
| Andre fordringer                                     |      | 3 046          | 3 838          |
| <b>Sum fordringer</b>                                | 5    | <b>489 579</b> | <b>28 838</b>  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |      |                |                |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  |      | 3 792          | 282 640        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |      | <b>3 792</b>   | <b>282 640</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                              |      | <b>525 229</b> | <b>335 278</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                 |      | <b>985 252</b> | <b>876 477</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>                |      |                |                |
| <b>Egenkapital</b>                                   |      |                |                |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                          |      |                |                |
| Aksjekapital (3 aksjer à kr 10 000,00)               |      | 30 000         | 30 000         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                      |      | <b>30 000</b>  | <b>30 000</b>  |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2021</b>    | <b>2020</b>    |
|--|-------------|----------------|----------------|
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |             |                |                |
| Annen egenkapital                        |             | 69 872         | 61 331         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |             | <b>69 872</b>  | <b>61 331</b>  |
| <br>                                     |             |                |                |
| <b>Sum egenkapital</b>                   | 6           | <b>99 872</b>  | <b>91 331</b>  |
| <br>                                     |             |                |                |
| <b>Gjeld</b>                             |             |                |                |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |             |                |                |
| Utsatt skatt                             | 3, 4        | 21 958         | 19 549         |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |             | <b>21 958</b>  | <b>19 549</b>  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |             |                |                |
| Øvrig langsiktig gjeld                   | 7           | 661 880        | 711 880        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |             | <b>661 880</b> | <b>711 880</b> |
| <br>                                     |             |                |                |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |             | <b>683 838</b> | <b>731 429</b> |
| <br>                                     |             |                |                |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |             |                |                |
| Leverandørgjeld                          |             | 128 377        |                |
| Skyldige offentlige avgifter             |             | 33 165         | 53 716         |
| Annen kortsiktig gjeld                   |             | 40 000         |                |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |             | <b>201 542</b> | <b>53 716</b>  |
| <br>                                     |             |                |                |
| <b>Sum gjeld</b>                         |             | <b>885 380</b> | <b>785 146</b> |
| <br>                                     |             |                |                |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |             | <b>985 252</b> | <b>876 477</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 713588

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 998 991 471  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KLÆBU IL DRIFT AS  
Forretningsadresse: Klæbuhallen  
7541 KLÆBU

#### 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: Per Håvard Ramlo  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
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, 16.07.2022

---

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: 998 991 471  
KLEBU IL DRIFT AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                                   | <b>Note</b> | <b>2021</b>    | <b>2020</b>    |
|---|-------------|----------------|----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |             |                |                |
| <b>Inntekter</b>                                      |             |                |                |
| Salgsinntekt  |             | 385 335        | 412 265        |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |             | <b>385 335</b> | <b>412 265</b> |
| <b>Kostnader</b>                                      |             |                |                |
| Varekostnad   |             | 118 475        | 137 400        |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1           | 81 176         | 81 176         |
| Annen driftskostnad                                   |             | 156 938        | 88 961         |
| <b>Sum kostnader</b>                                  | 2           | <b>356 589</b> | <b>307 537</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |             | <b>28 746</b>  | <b>104 728</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |             |                |                |
| Annen renteinntekt                                    |             |                | 20             |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |             |                | <b>20</b>      |
| Annen rentekostnad                                    | 7           | 17 797         | 19 047         |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |             | <b>17 797</b>  | <b>19 047</b>  |
| <b>Netto finans</b>                                   |             | <b>-17 797</b> | <b>-19 027</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |             |                |                |
| <b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>             | 3, 4        | <b>2 409</b>   | <b>18 854</b>  |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |             | <b>8 540</b>   | <b>66 847</b>  |
| <b>Årsresultat</b>                                    |             | <b>8 540</b>   | <b>66 847</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |             |                |                |
| Udekket tap   |             |                | 5 516          |
| Annen egenkapital                                     |             | 8 540          | 61 331         |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |             | <b>8 540</b>   | <b>66 847</b>  |



Organisasjonsnr: 998 991 471  
KLEBU IL DRIFT AS

## BALANSE

| <u>Beløp i: NOK</u>                                  | <u>Note</u> | <u>2021</u>    | <u>2020</u>    |
|--|-------------|----------------|----------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                           |             |                |                |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |             |                |                |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                        |             |                |                |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |             |                |                |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. |             |                |                |
|  | 1           | 460 023        | 541 199        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |             | <b>460 023</b> | <b>541 199</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                             |             | <b>460 023</b> | <b>541 199</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |             |                |                |
| <b>Varer</b>   |             |                |                |
| Varer  |             | 31 858         | 23 800         |
| <b>Sum varer</b>                                     |             | <b>31 858</b>  | <b>23 800</b>  |
| <b>Fordringer</b>                                    |             |                |                |
| Kundefordringer                                      |             | 486 533        | 25 000         |
| Andre fordringer                                     |             | 3 046          | 3 838          |
| <b>Sum fordringer</b>                                | 5           | <b>489 579</b> | <b>28 838</b>  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |             |                |                |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  |             | 3 792          | 282 640        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |             | <b>3 792</b>   | <b>282 640</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                              |             | <b>525 229</b> | <b>335 278</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                 |             | <b>985 252</b> | <b>876 477</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>                |             |                |                |
| <b>Egenkapital</b>                                   |             |                |                |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                          |             |                |                |
| Aksjekapital (3 aksjer à kr 10 000,00)               |             | 30 000         | 30 000         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                      |             | <b>30 000</b>  | <b>30 000</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                          |             |                |                |
| Annen egenkapital                                    |             | 69 872         | 61 331         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>                      |             | <b>69 872</b>  | <b>61 331</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>                               | 6           | <b>99 872</b>  | <b>91 331</b>  |



|  |      |                |                |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>Gjeld</b>                             |      |                |                |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |      |                |                |
| Utsatt skatt                             | 3, 4 | 21 958         | 19 549         |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelses</b> |      | <b>21 958</b>  | <b>19 549</b>  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |      |                |                |
| Øvrig langsiktig gjeld                   | 7    | 661 880        | 711 880        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |      | <b>661 880</b> | <b>711 880</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |      | <b>683 838</b> | <b>731 429</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |      |                |                |
| Leverandørgjeld                          |      | 128 377        |                |
| Skyldige offentlige avgifter             |      | 33 165         | 53 716         |
| Annen kortsiktig gjeld                   |      | 40 000         |                |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |      | <b>201 542</b> | <b>53 716</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                         |      | <b>885 380</b> | <b>785 146</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      | <b>985 252</b> | <b>876 477</b> |



Organisasjonsnr: 998 991 471  
KLEBU IL DRIFT 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 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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.

## Note

2

### Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum

Beløp

## Note

1

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler



|                                 |                            |                            |  |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|--|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u>  | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |  |
|                                 | 1176420.00                 |                            |  |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u>  | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |  |
|                                 | 1176420.00                 |                            |  |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u>   | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |  |
|                                 | -716397.00                 |                            |  |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |  |
|                                 | 460023.00                  |                            |  |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u>     | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |  |
|                                 | -81176.00                  |                            |  |

**Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler**

**Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp**

**Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse**

**Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler**

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



**Note**

7

**Gjeld**

**Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt**  
411880.00

**Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler**

**Balansført verdi av de pantsatte eiendeler**

**Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført**

**Garantiforpliktelser som er sikret ved pant**

**Mer om gjeld**

Gjeld til Klæbu Idrettslag nedbetales med kr 50 000 pr år iht avtale. Saldo pr 31.12.21 er kr 661 880. Renter betales med 2,5% p.a.

**Note**

5

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Opplysninger om:**

**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

**Note**

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



**Årsregnskap for 2021**

**KLÆBU IL DRIFT AS  
7541 KLÆBU**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:  
Midtbyen Regnskap AS  
Fjordgata 21  
7010 TRONDHEIM  
Org.nr. 944850295

Utarbeidet med:  
Total Årsoppgjør



**Resultatregnskap for 2021**  
**KLÆBU IL DRIFT AS**

|   | Note | 2021             | 2020             |
|---|------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt  |      | 385 335          | 412 265          |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                            |      | <b>385 335</b>   | <b>412 265</b>   |
| Varekostnad   |      | (118 475)        | (137 400)        |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1    | (81 176)         | (81 176)         |
| Annen driftskostnad                                   |      | (156 938)        | (88 961)         |
| <b>Sum driftskostnader</b>                            | 2    | <b>(356 589)</b> | <b>(307 537)</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>28 746</b>    | <b>104 728</b>   |
| Annen renteinntekt                                    |      | 0                | 20               |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |      | <b>0</b>         | <b>20</b>        |
| Annen rentekostnad                                    | 7    | (17 797)         | (19 047)         |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |      | <b>(17 797)</b>  | <b>(19 047)</b>  |
| <b>Netto finans</b>                                   |      | <b>(17 797)</b>  | <b>(19 027)</b>  |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |      | <b>10 949</b>    | <b>85 701</b>    |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 3, 4 | (2 409)          | (18 854)         |
| <b>Ordinært resultat</b>                              |      | <b>8 540</b>     | <b>66 847</b>    |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <b>8 540</b>     | <b>66 847</b>    |
| <b>Overføringer</b>                                   |      |                  |                  |
| Udekket tap   |      | 0                | 5 516            |
| Annen egenkapital                                     |      | 8 540            | 61 331           |
| <b>Sum</b>  |      | <b>8 540</b>     | <b>66 847</b>    |



## Balanse pr. 31. desember 2021 KLÆBU IL DRIFT AS

|  | Note | 2021           | 2020           |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>EIENDELER</b>                                     |      |                |                |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |      |                |                |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |      |                |                |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 1    | 460 023        | 541 199        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |      | <b>460 023</b> | <b>541 199</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                             |      | <b>460 023</b> | <b>541 199</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |      |                |                |
| <b>Varer</b>   |      |                |                |
| Varer  |      | 31 858         | 23 800         |
| <b>Sum varer</b>                                     |      | <b>31 858</b>  | <b>23 800</b>  |
| <b>Fordringer</b>                                    |      |                |                |
| Kundefordringer                                      |      | 486 533        | 25 000         |
| Andre fordringer                                     |      | 3 046          | 3 838          |
| <b>Sum fordringer</b>                                | 5    | <b>489 579</b> | <b>28 838</b>  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  |      | 3 792          | 282 640        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |      | <b>3 792</b>   | <b>282 640</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                              |      | <b>525 229</b> | <b>335 278</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>                                 |      | <b>985 252</b> | <b>876 477</b> |



Balanse pr. 31. desember 2021  
KLÆBU IL DRIFT AS

|  | Note | 2021           | 2020           |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>            |      |                |                |
| <b>Egenkapital</b>                     |      |                |                |
| <b>Innskutt egenkapital</b>            |      |                |                |
| Aksjekapital (3 aksjer à kr 10 000.00) |      | 30 000         | 30 000         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>        |      | <b>30 000</b>  | <b>30 000</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>            |      |                |                |
| Annen egenkapital                      |      | 69 872         | 61 331         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>        |      | <b>69 872</b>  | <b>61 331</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>                 | 6    | <b>99 872</b>  | <b>91 331</b>  |
| <b>Gjeld</b>                           |      |                |                |
| <b>Avsetning for forpliktelser</b>     |      |                |                |
| Utsatt skatt                           | 3, 4 | 21 958         | 19 549         |
| <b>Sum avsetning for forpliktelser</b> |      | <b>21 958</b>  | <b>19 549</b>  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>          |      |                |                |
| Øvrig langsiktig gjeld                 | 7    | 661 880        | 711 880        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>      |      | <b>661 880</b> | <b>711 880</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>            |      | <b>683 838</b> | <b>731 429</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                |      |                |                |
| Leverandørgjeld                        |      | 128 377        | 0              |
| Skyldige offentlige avgifter           |      | 33 165         | 53 716         |
| Annen kortsiktig gjeld                 |      | 40 000         | 0              |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>            |      | <b>201 542</b> | <b>53 716</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                       |      | <b>885 380</b> | <b>785 146</b> |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>        |      | <b>985 252</b> | <b>876 477</b> |

Klæbu, 30.06.22

I styret for Klæbu IL Drift AS

Per Håvard Dahl Ramlo  
Styrets leder

Jan Egil Tillerøkken  
Styremedlem / Daglig leder

Arild Maugen  
Styremedlem



## Noter 2021 KLÆBU IL DRIFT AS

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi.

#### 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 nettolgrunlaget.

### Note 1 - Anleggsmidler

|   | Varige driftsmidler |
|---|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021   | 1 176 420           |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>  | <b>1 176 420</b>    |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021 | (716 397)           |
| <b>Balanseført verdi 31.12.2021</b>   | <b>460 023</b>      |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret    | (81 176)            |

### Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



## 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:       | 01.01.2021    | 31.12.2021    | Endring      |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Anleggsmidler                               | 370 593       | 323 538       | 47 055       |
| Omløpsmidler                                | 0             | 48 800        | (48 000)     |
| Skattemessig fremførbart underskudd         | (281 733)     | (272 529)     | (9 204)      |
| Sum midlertidige forskjeller                | 88 860        | 99 809        | 10 949       |
| <b>Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%</b> | <b>19 549</b> | <b>21 958</b> | <b>2 409</b> |

## Note 4 - Skatt

|  | 2021         | 2020          |
|--|--------------|---------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad          | 10 949       | 85 701        |
| +/- Permanente forskjeller                   | 0            | 0             |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (1 745)      | 38 524        |
| - Fremførbart underskudd                     | (9 204)      | (124 225)     |
| <b>Årets skattegrunnlag</b>                  | <b>0</b>     | <b>0</b>      |
| +/- Endring i utsatt skatt                   | 2 409        | 18 854        |
| <b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>    | <b>2 409</b> | <b>18 854</b> |
| <b>Betalbar skatt i balansen</b>             | <b>0</b>     | <b>0</b>      |

## Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 6 - Egenkapital

|                               | Aksjekapital  | Annen EK      | Sum           |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Egenkapital 01.01.2021        | 30 000        | 61 331        | 91 331        |
| Årets resultat                |               | 8 540         | 8 540         |
| <b>Egenkapital 31.12.2021</b> | <b>30 000</b> | <b>69 872</b> | <b>99 872</b> |

## Note 7 - Gjeld til eier / tilknyttet virksomhet

|   | Beløp   |
|---|---------|
| Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 411 880 |

### Mer om gjeld

Gjeld til Klæbu Idrettslag nedbetales med kr 50 000 pr år iht avtale. Saldo pr 31.12.21 er kr 661 880. Renter betales med 2,5% p.a.