



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	983 228 895
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KIRKENES TRELAST AS
Forretningsadresse:	Johan Knudtzens gate 25 9900 KIRKENES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Kai Blix Iversen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	10.05.2022

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, 11.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		115 005 362	110 517 690
Annen driftsinntekt	13	1 609 519	634 713
Sum inntekter	14	116 614 880	111 152 403
Kostnader			
Varekostnad		78 276 044	75 752 509
Lønnskostnader	2, 8	16 842 557	15 734 413
Ordinære avskrivninger	3	1 677 886	1 631 899
Annen driftskostnad	2	13 456 810	12 585 217
Sum kostnader	14	110 253 296	105 704 038
Driftsresultat	14	6 361 584	5 448 366
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		87 019	116 267
Annen finansinntekt		120 998	141 744
Sum finansinntekter		208 018	258 010
Annen rentekostnad	11	290 076	376 969
Annen finanskostnader		131 846	129 392
Sum finanskostnader		421 922	506 361
Netto finans	14	-213 904	-248 351
Ordinært resultat før skattekostnad		6 147 679	5 200 015
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 287 510	1 177 725
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 860 169	4 022 290
Årsresultat	14	4 860 169	4 022 290
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 860 169	4 022 290
Totalresultat		4 860 169	4 022 290



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 000 000	
Konsernbidrag			38 725
Avsatt til annen egenkapital		2 860 169	3 983 565
Sum overføringer og disponeringer		4 860 169	4 022 290



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varemerke	3	352 000	499 000
Utsatt skattefordel	5		
Sum immaterielle eiendeler		352 000	499 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 9	562 485	2 033 496
Maskiner og anlegg	3, 9	1 240 000	1 784 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 9	1 555 000	2 130 000
Sum varige driftsmidler		3 357 485	5 947 496
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	40 000	40 000
Investeringer i tilknyttet selskap	4	1 910 000	1 910 000
Investeringer i andre aksjer	4	50 000	50 000
Andre langsiktige fordringer	2, 11		
Sum finansielle anleggsmidler		2 000 000	2 000 000
Sum anleggsmidler		5 709 485	8 446 496
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	23 425 350	22 015 589
Fordringer			
Kundefordringer	9, 11	9 441 835	9 124 906
Andre kortsiktige fordringer	11	5 004 017	4 887 743
Sum fordringer		14 445 852	14 012 649
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	10	15 929 673	13 775 727
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 929 673	13 775 727
Sum omløpsmidler		53 800 874	49 803 965



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		59 510 359	58 250 461
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 12	120 000	120 000
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	30 580 444	27 720 274
Sum opptjent egenkapital		30 580 444	27 720 274
Sum egenkapital	14	30 700 444	27 840 274
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	1 057	
Andre avsetninger for forpliktelser	13	190 000	285 000
Sum avsetninger for forpliktelser		191 057	285 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 9	2 346 370	4 148 998
Konserngjeld	11	4 000 000	4 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		6 346 370	8 148 998
Sum langsiktig gjeld		6 537 427	8 433 998
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt	9		
Leverandørgjeld	11	12 999 739	14 471 098
Betalbar skatt	5	1 286 453	1 166 802
Skyldig offentlige avgifter		1 805 708	1 332 508
Utbytte	11	2 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	11	4 180 588	5 005 780
Sum kortsiktig gjeld		22 272 488	21 976 188



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		28 809 915	30 410 186
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		59 510 359	58 250 461



Tel: 91 54 42 05
Tel: 90 88 59 25
Tel: 93 45 89 98
od@drevisjon.no
mm@drevisjon.no
bd@drevisjon.no

Degerstrøms Revisjon AS
Dr. Wesselsgate 10
9900 Kirkenes
Foretaksregisteret: NO 911 879 999 MVA
www.drevisjon.no

Til generalforsamlingen i Kirkenes Trelast AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Kirkenes Trelast AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 4.860.169. Årsregnskapet 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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

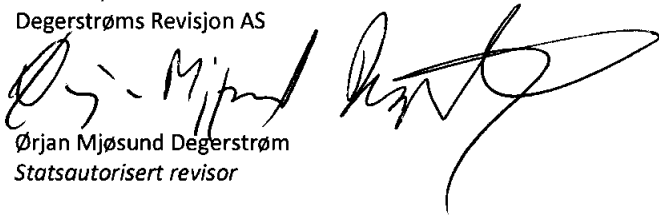
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti



for at en revisjon utført i samsvar med 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>

Kirkenes, 10. Mai 2022
Degerstrøms Revisjon AS


Ørjan Mjøsund Degerstrøm
Statsautorisert revisor



Kirkenes Trelast AS			
Resultatregnskap			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		115 005 362	110 517 690
Annen driftsinntekt	13	1 609 519	634 713
Sum driftsinntekter	14	<u>116 614 880</u>	<u>111 152 403</u>
Varekostnad		78 276 044	75 752 509
Lønnskostnader	2, 8	16 842 557	15 734 413
Ordinære avskrivninger	3	1 677 886	1 631 899
Annen driftskostnad	2	13 456 810	12 585 217
Sum driftskostnader	14	<u>110 253 296</u>	<u>105 704 038</u>
Driftsresultat	14	<u>6 361 584</u>	<u>5 448 366</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		87 019	116 267
Annen finansinntekt		120 998	141 744
Rentekostnader	11	290 076	376 969
Annen finanskostnader		131 846	129 392
Resultat av finansposter	14	<u>-213 904</u>	<u>-248 351</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		6 147 679	5 200 015
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 287 510	1 177 725
Ordinært resultat		<u>4 860 169</u>	<u>4 022 290</u>
Årsoverskudd	14	<u>4 860 169</u>	<u>4 022 290</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		2 000 000	0
Avsatt konsernbidrag		0	38 725
Avsatt til annen egenkapital		2 860 169	3 983 565
Sum overføringer		<u>4 860 169</u>	<u>4 022 290</u>



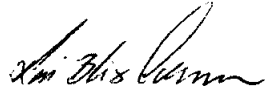
Balanse			
Kirkenes Trelast AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varemerke	3	352 000	499 000
Sum immaterielle eiendeler		<u>352 000</u>	<u>499 000</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 9	562 485	2 033 496
Maskiner og anlegg	3, 9	1 240 000	1 784 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 9	1 555 000	2 130 000
Sum varige driftsmidler		<u>3 357 485</u>	<u>5 947 496</u>
Finansielle driftsmidler			
Aksjer i datterselskap	4	40 000	40 000
Investeringer i tilknyttet selskap		1 910 000	1 910 000
Investeringer i andre aksjer	4	50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 000 000</u>	<u>2 000 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 709 485</u>	<u>8 446 496</u>
Omløpsmidler			
Varelager	9	23 425 350	22 015 589
Fordringer			
Kundefordringer	9, 11	9 441 835	9 124 906
Andre kortsiktige fordringer	11	5 004 017	4 887 743
Sum fordringer		<u>14 445 852</u>	<u>14 012 649</u>
Bankinnskudd og kontanter	10	15 929 673	13 775 727
Sum omløpsmidler		<u>53 800 874</u>	<u>49 803 965</u>
Sum eiendeler		<u>59 510 359</u>	<u>58 250 461</u>

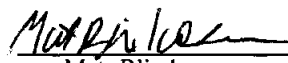
**Balanse**

Kirkenes Trelast AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 12	120 000	120 000
Sum innskutt egenkapital		<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	30 580 444	27 720 274
Sum opptjent egenkapital		<u>30 580 444</u>	<u>27 720 274</u>
Sum egenkapital	14	<u>30 700 444</u>	<u>27 840 274</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	1 057	0
Andre avsetninger for forpliktelser	13	190 000	285 000
Sum avsetning for forpliktelser		<u>191 057</u>	<u>285 000</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 9	2 346 370	4 148 998
Konserngjeld	11	4 000 000	4 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>6 346 370</u>	<u>8 148 998</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	12 999 739	14 471 098
Betalbar skatt	5	1 286 453	1 166 802
Skyldig offentlige avgifter		1 805 708	1 332 508
Utbytte	11	2 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld	11	4 180 588	5 005 780
Sum kortsiktig gjeld		<u>22 272 488</u>	<u>21 976 188</u>
Sum gjeld		<u>28 809 915</u>	<u>30 410 186</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>59 510 359</u>	<u>58 250 461</u>

Kirkenes, 10.05.22
Styret i Kirkenes Trelast AS


Kai Blix Iversen
Styreleder/daglig leder, SIGN.


Mats Blix Iversen
Styremedlem, SIGN.



Styrets årsberetning for 2021 for Kirkenes Trelast AS

Virksomhetens art og hvor den drives.

Kirkenes Trelast AS som driver med byggevarehandel i Kirkenes i Sør-Varanger kommune og i Tana.

Kirkenes Trelast AS eier 100 % av Kirkenes Element og Takstol AS som driver med prosjektering, produksjon av bygningselementer og takstoler i Kirkenes i Sør-Varanger kommune.

Fortsatt drift.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskapet og balansen med tilhørende noter en fyldegjørende informasjon om driften og stilling ved årsskiftet for morselskap og konsern

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetning.

Styret mener at informasjonen gitt her i årsberetningen gir en rettvise oversikt over selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Arbeidsmiljø.

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører Kirkenes Trelast AS og Kirkenes Element og Takstol AS oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. I 2021 har det totale sykefraværet vært ca 2 %. Styret har en bestemt oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god, og det er ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i år 2021.

Det har ikke vært skader på personer eller driftsmidlene i år 2021.

Ytre miljø.

Selskapet forurenser ikke det ytre miljø mer enn vanlig i bransjen.

Likestilling

Styret består av 2 menn og 0 kvinner.

Selskapet har 25 ansatte hvorav 21 er menn og 4 er kvinner. Selskapet praktiserer lik lønn for likt arbeid. Forskjeller i lønn er knyttet til forskjellige stillinger/ansvarsområder. Ledelsen mener at den faktiske tilstand vedrørende likestilling er tilfredsstillende, og at det ikke er nødvendig å planlegge eller iverksette spesielle tiltak for å forbedre situasjonen.

Fremtidsutvikling

Selskapets styre vurderer selskapets inntjening som tilfredsstillende.

Egenkapitalandelen pr. 31.12.2021 er 51,59 %. Det har vært et positivt år i det markedet som selskapet opererer i. Styret forventer at neste års resultat vil være bedre enn årets resultat.



Opplysninger om finansiell risiko

Selskapets kundemasse er bredt og variert sammensatt og det er etter styrets oppfatning ikke markedsrisiko, og heller ikke tapsrisiko av noen betydning for selskapet. Selskapet har ikke kundefordringer i utenlandsk valuta. Etter styrets oppfatning foreligger det ikke finansiell risiko som er av betydning for å bedømme eiendeler, gjeld, finansiell stilling og resultat. Selskapets strategi er at selskapet ikke i vesentlig grad skal eksponeres for slik risiko og at poster som kan påvirkes ikke skal være av en størrelse som medfører at kurs/renteendringer og lignende skal kunne slå vesentlig ut. Selskapets forhold har etter styrets oppfatning hittil ikke gjort det nødvendig eller aktuelt å inngå sikringstransaksjoner.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2021.

Ikke-diskriminering og tilgjengelighet

Vi mener at det ikke gjøres forskjeller på ansatte, eller ved ansettelse, på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion eller livssyn.

Disponering av årsresultatet

Styret foreslår at årsresultatet for Kirkenes Trelast AS på kr. 4.860.169 disponeres slik:

Overført til annen egenkapital	2.000.000
Overført til annen egenkapital	<u>2.860.169</u>
Sum årsresultat	<u>4.860.169</u>
Bokført egenkapital pr. 31.12.2021	<u>30.700.444</u>

Kirkenes, 10.05.22

I styret for Kirkenes Trelast AS

Kai Blix Iversen
Styreleder/daglig leder
SIGN.

Mats Blix Iversen
Styremedlem
SIGN.

**Kirkenes Trelast AS**

Kontantstrømoppstilling

	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
+/- Resultat før skattekostnad	6 147 679	5 200 015
- Periodens betalte skatt	-1 166 802	-1 175 755
+/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-1 122 901	0
+ Ordinære avskrivninger	1 677 886	1 631 899
+ Nedskrivning anleggsmidler	0	0
- Reversering nedskrivning anleggsmidler	0	0
+/- Endring varelager	-1 409 761	-680 362
+/- Endring kundefordringer	-316 929	2 858 270
+/- Endring i leverandører	-1 471 359	1 372 346
+/- Forskjell kostnadsført pensjon - betalte premier o.l.	0	0
+/- Effekt valutakursendringer	0	0
+/- Poster klassifisert som invest. eller finans.akt.	0	0
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	-563 265	-525 483
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	1 774 548	8 680 930
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	2 880 000	0
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-697 974	-859 457
+ Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler	0	0
- Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	0	-975 000
+ Innbetalinger ved salg av andre investeringer	0	0
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	0	0
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	2 182 026	-1 834 457
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	0
+ Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	0
- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-1 802 628	-1 430 328
- Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	0
+ Innbetalinger av egenkapital	0	0
- Endring av egenkapital	0	0
- Utbetalinger av utbytte	0	0
+ Konsernbidragsfordring	0	0
- Konsernbidragsgjeld	0	0
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-1 802 628	-1 430 328
+/- Effekt valutakursendring på kontanter og kontantekvivalenter	0	0
= Netto endring i kontanter og kontantekv.	2 153 946	5 416 145
+ Beholdning av kontanter og kontantekv. 1.1.	13 775 727	8 359 582
= Beholdning av kontanter og kontantekv. 31.12	15 929 673	13 775 727



Noter til regnskapet

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk.

Kirkenes Trelast AS 100 % av Kirkenes Element og Takstol AS som driver med prosjektering, produksjon av bygningselementer og takstoler i Kirkenes i Sør-Varanger kommune. Det blir ikke utarbeidet konsernregnskap i Kirkenes Trelast AS da konsernregnskapet blir utarbeidet i morselskapet We Kings Holding AS.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall senere enn ett år etter regnskapsårets utløp, er oppført som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld med forfall senere enn ett år etter regnskapsårets utløp er oppført som langsiktig gjeld. Øvrig gjeld er klassifisert som kortsiktig. Kortsiktig del av langsiktig finansiering klassifiseres som langsiktig.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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.

Varer

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-metoden og netto salgsverdi.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Aksjer vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

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



Noter til regnskapet

Pensjoner

Periodens netto pensjonskostnad er inkludert i posten lønnskostnader, og består av summen av periodens pensjonsopptjening, rentekostnad på den beregnede pensjonsforpliktelsen og forventet avkastning på pensjonsmidlene. Netto beregnet pensjonsforpliktelse er differansen mellom den virkelige verdien av pensjonsmidlene og nåverdien av de beregnede pensjonsforpliktelser. Netto pensjonsforpliktelse er ført opp i balansen under langsiktig gjeld.

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 ved utgangen av regnskapsåret. Skatte økende og skatte reduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er kun oppført i den utstrekning at verdien av denne kan sannsynliggjøres.

Note 2 - Ansatte, godtgjørelser m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2021	2020
Lønninger	15.539.062	14.590.553
Pensjonskostnader	776.628	589.709
Andre personalkostnader	526.867	554.151
Sum lønnskostnader	16.842.557	15.734.413
Antall årsverk	25	25

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn/honorar	1.179.080	0
Pensjonskostnad	21.067	0
Annen godtgjørelse	217.848	0

Revisjonshonorar

Ordinær revisjon	89.000
Bistand utarbeidelse av regnskap	5.500
Sum revisjonshonorar	94.500
Annen bistand herunder utarbeidelse av likningspapirer	6.500



Noter til regnskapet

Note 3 - Varige driftsmidler

	Immaterielle eiendeler	Tomt, bygg	Driftsløsøre, inventar m.m	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.21	1.015.282	2.033.496	11.461.427	5.467.408	19.977.613
Tilgang	66.500	286.088	183.438	161.948	697.974
Avgang	0	-1.757.099	0	0	-1.757.099
Anskaffelseskost 31.12.21	1.081.782	562.485	11.644.865	5.629.356	18.918.488
Akkumulert avskrivning 31.12.21	729.782	0	10.089.865	4.389.356	15.209.003
Bokført verdi 31.12.21	352.000	562.485	1.555.000	1.240.000	3.709.485
Årets avskrivning	213.500	0	758.438	705.948	1.677.886
Økonomisk levetid	5 år		5 – 10 år	5 – 10 år	
Avskrivningsplan	Lineær		Lineær	Lineær	
Avskrivningssats	20 %	0	10 – 20 %	10 – 20 %	

Selskapet har aktivert kostnader relatert til opparbeidelse av merkenavnet og avskrives lineært over maks 5 år.

Det forventes at dette arbeidet vil gi resultater som godt overstiger de kostnader selskapet har med opparbeidelse av merkenavnet.

Note 4 - Aksjer i tilknyttede selskaper og andre aksjer

Aksjene i tilknyttede selskaper er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi pr. 31.12.21.

Selskap	Anskaffelses-tidspunkt	Forretnings-kontor	Eierandel/ stemmeandel	Selsk. EK pr. 31.12.21 100 %	Selsk. res. pr. 31.12.21 100 %
Kirkenes Element og Takstol AS	01.06.2014	Sør-Varanger	100 %	1.282.841	40.345

Aksjene er bokført til kr. 40.000 i Kirkenes Element og Takstol AS.

Selskapet har 42.371 aksjer av kr. 1 i Sør-Varanger Invest AS som er bokført til kr. 50.000 og 195 aksjer av kr. 100 i Kirkenes Shipping Base AS som er bokført til kr. 1.910.000 pr 31.12.21.



Noter til regnskapet

Note 5 - Skatt

Positive midlertidige forskjeller mellom finansregnskapet og skatteregnskapet danner grunnlaget for beregning av utsatt skatt i balansen. Negative midlertidige forskjeller som oppstår fra poster der den regnskapsmessige verdien er lavere enn den skattemessige representerer en fremtidig skattefordel. Det er brukt en skatteprosent på 22 %.

Årets skattegrunnlag:

Ordinært resultat før skattekostnad	6.147.679
Permanente forskjeller	-49.860
Endring midlertidige forskjeller	-250.306
Konsernbidrag	<u>0</u>
Årets skattemessige resultat	<u>5.847.514</u>

Positive/-negative forskjeller knyttet til:

	2020	2021	Endring
Driftsmidler	170.878	-828.782	999.660
Kundefordringer	-216.862	-216.862	0
Gevinst- og tapskonto	-199.516	1.050.450	-1.249.966
Sum midlertidige forskjeller	<u>-245.500</u>	<u>4.806</u>	<u>-250.306</u>
Grunnlag utsatt skatt	<u>-245.500</u>	<u>4.806</u>	<u>-250.306</u>
Utsatt skattefordel pr. 31.12. (22%)	<u>-54.010</u>	<u>1.057</u>	<u>-55.067</u>

Selskapet har ikke balanseført utsatt skattefordel pr. 31.12.2021.

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	1.286.453
Endring i utsatt skatt	<u>1.057</u>
Sum skattekostnad	<u>1.287.510</u>

Note 6 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
We Kings Holding AS	12.000	100 %	100 %

Aksjekapitalen på kr. 120.000 består av 12.000 aksjer pålydende kr. 10. Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet. Selskapet har 1 aksjonær pr. 31.12.2021.



Noter til regnskapet

Note 7 - Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn 5

<u>år etter regnskapsårets slutt:</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Pantelån	0	0

Note 8 - Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelsene for ansatte er dekket ved en kollektiv pensjonsforsikring. Forpliktelsen er ikke balanseført og den årlige pensjonspremien samt eventuelle tilleggsbetalinger til pensjonspremiefond anses som årets pensjonskostnad. Pensjonspremiefondet er ved utløpet av året kr. 0. Ordningen omfatter 25 ansatte. Årets pensjonspremie er kr. 776.628. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i tjenstepensjonsordningen etter lov om tjenstepensjon.

Selskapet har AFP - ordning som gir rett til fremtidige ytelser ved tidlig pensjonering etter fylte 62 år. Selskapet betaler en egenandel på 25 % av utbetalt pensjon. Selskapet har ikke balanseført AFP forpliktelsen. Årets AFP kostnad utgjør kr. 0.

Note 9 - Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant	2021	2020
Pantelån	2.346.370	4.148.998
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld		
Driftsmidler	3.357.485	5.947.496
Varelager	23.425.350	22.015.589
Kundefordringer	9.441.835	9.124.906
Sum	36.224.670	37.087.991

Note 10 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 632.261 som vedrører ansattes skattetrekk.



Noter til regnskapet

Note 11 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap

	Konsernfordring		Konserngjeld	
	2021	2020	2021	2020
We Kings Holding AS	0	0	2.077.715	1.077.716
Kirkenes Trelast Eiendom AS	1.315.337		5.053.978	5.953.978
Kirkenes Element og Takstol AS	5.595	15.125	550.000	512.813
Sum	1.320.932	15.125	5.681.693	7.544.507

Selskapet har ei rentebærende gjeld til Kirkenes Trelast Eiendom AS på kr. 4.000.000 hvor rentesatsen er på 4 %. Det er kostnadsført kr. 160.000 i rentekostnad.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	120.000	27.720.274	27.840.274
Utbytte	0	-2.000.000	-2.000.000
Årsresultat	0	4.860.169	4.860.169
Egenkapital 31.12.2021	120.000	30.580.444	30.700.444

Note 13 - Investeringstilskudd

Selskapet har fått et investeringstilskudd på kr. 950.000 fra Innovasjon Norge som inntektsføres i takt med avskrivningssatsen. Det er inntektsført kr. 95.000 i 2021.