



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 341 543
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLEIVE EIENDOM AS
Forretningsadresse: Baklivegen 9C
6450 HJELSET

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: Odd Kåre Amundsgård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2022

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, 16.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		65 394 598	131 941 630
Leieinntekter		107 046	118 782
Annen driftsinntekt		12 630	23 460
Sum inntekter		65 514 275	132 083 872
Kostnader			
Varekostnad		36 885 065	103 638 007
Lønnskostnad	1	19 365 806	23 549 379
Avskrivning av driftsmidler	3	369 000	291 000
Annen driftskostnad	1, 10	6 077 994	6 951 517
Sum kostnader		62 697 864	134 429 902
Driftsresultat		2 816 411	-2 346 031
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5	1 401
Annen finansinntekt	6		775 750
Sum finansinntekter		5	777 151
Annen rentekostnad		1 068 583	752 650
Annen finanskostnad	6		
Sum finanskostnader		1 068 583	752 650
Netto finans		-1 068 578	24 501
Ordinært resultat før skattekostnad		1 747 833	-2 321 529
Skattekostnad på ordinært resultat	2	399 670	-495 988
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 348 163	-1 825 541
Årsresultat		1 348 163	-1 825 541
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 348 163	-1 825 541
Totalresultat		1 348 163	-1 825 541



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1 343 763	-1 343 763
Avsatt til annen egenkapital		4 400	
Overført fra annen egenkapital			-481 779
Sum overføringer og disponeringer	12	1 348 163	-1 825 541



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	1 420 939	1 820 609
Sum immaterielle eiendeler		1 420 939	1 820 609
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 9	5 922 327	5 611 678
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 9	1 151 358	1 084 482
Sum varige driftsmidler	3	7 073 685	6 696 160
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	2 535 000	2 755 000
Investeringer i tilknyttet selskap	6	45 879	45 879
Andre langsiktige fordringer		120 011	146 400
Sum finansielle anleggsmidler		2 700 890	2 947 280
Sum anleggsmidler		11 195 514	11 464 049
Omløpsmidler			
Varer			
Anleggsbeholdning	9		
Fordringer			
Kundefordringer	4, 9	9 394 172	16 443 657
Andre kortsiktige fordringer		454 248	591 944
Krav på innbetaling av selskapskapital	4, 8, 13	9 943 460	8 843 692
Sum fordringer		19 791 880	25 879 293
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	644 205	752 451
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		644 205	752 451
Sum omløpsmidler		20 436 085	26 631 743



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		31 631 599	38 095 792
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	163 000	163 000
Annen innskutt egenkapital	12	37 000	37 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	4 400	
Udekket tap	12		1 343 763
Sum opptjent egenkapital	12	4 400	-1 343 763
Sum egenkapital		204 400	-1 143 763
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser	9	500 000	500 000
Sum avsetninger for forpliktelser		500 000	500 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	6 730 937	8 526 541
Sum annen langsiktig gjeld		6 730 937	8 526 541
Sum langsiktig gjeld		7 230 937	9 026 541
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	11 005 431	5 068 644
Leverandørgjeld		7 038 708	18 554 298
Skyldig offentlige avgifter		2 613 208	1 715 715
Kortsiktig konserngjeld	7	440 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld	6	3 098 914	4 274 357
Sum kortsiktig gjeld		24 196 262	30 213 014
Sum gjeld		31 427 198	39 239 554



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 631 599	38 095 792



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 304820

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 341 543
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLEIVE BETONGBYGG AS
Forretningsadresse: Baklivegen 9C
6450 HJELSET

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: Odd Kåre Amundsgård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2022

Revisjon

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, 01.06.2022



Organisasjonsnr: 957 341 543
KLEIVE BETONGBYGG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		65 394 598	131 941 630
Leieinntekter		107 046	118 782
Annen driftsinntekt		12 630	23 460
Sum inntekter		65 514 275	132 083 872
Kostnader			
Varekostnad		36 885 065	103 638 007
Lønnskostnad	1	19 365 806	23 549 379
Avskrivning av driftsmidler	3	369 000	291 000
Annen driftskostnad	1, 10	6 077 994	6 951 517
Sum kostnader		62 697 864	134 429 902
Driftsresultat		2 816 411	-2 346 031
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5	1 401
Annen finansinntekt	6		775 750
Sum finansinntekter		5	777 151
Annen rentekostnad		1 068 583	752 650
Annen finanskostnad	6		
Sum finanskostnader		1 068 583	752 650
Netto finans		-1 068 578	24 501
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	399 670	-495 988
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 348 163	-1 825 541
Årsresultat		1 348 163	-1 825 541
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 348 163	-1 825 541
Totalresultat		1 348 163	-1 825 541
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1 343 763	-1 343 763
Avsatt til annen egenkapital		4 400	
Overført fra annen egenkapital			-481 779



Sum overføringer og disponeringer	12	1 348 163	-1 825 541
--------------------------------------	----	-----------	------------



Organisasjonsnr: 957 341 543
KLEIVE BETONGBYGG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	1 420 939	1 820 609
Sum immaterielle eiendeler		1 420 939	1 820 609
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 9	5 922 327	5 611 678
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3, 9	1 151 358	1 084 482
Sum varige driftsmidler	3	7 073 685	6 696 160
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	2 535 000	2 755 000
Investeringer i tilknyttet selskap	6	45 879	45 879
Andre langsiktige fordringer		120 011	146 400
Sum finansielle anleggsmidler		2 700 890	2 947 280
Sum anleggsmidler		11 195 514	11 464 049
Omløpsmidler			
Varer			
Anleggsbeholdning	9		
Fordringer			
Kundefordringer	4, 9	9 394 172	16 443 657
Andre kortsiktige fordringer		454 248	591 944
Krav på innbetaling av selskapskapital	4, 8, 13	9 943 460	8 843 692
Sum fordringer		19 791 880	25 879 293
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	644 205	752 451
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		644 205	752 451
Sum omløpsmidler		20 436 085	26 631 743
SUM EIENDELER		31 631 599	38 095 792



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	11, 12	163 000	163 000
Annen innskutt egenkapital	12	37 000	37 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	12	4 400	
Udekket tap	12		1 343 763
Sum opptjent egenkapital	12	4 400	-1 343 763

Sum egenkapital		204 400	-1 143 763
------------------------	--	----------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Andre avsetninger for forpliktelse	9	500 000	500 000
Sum avsetninger for forpliktelse		500 000	500 000

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9	6 730 937	8 526 541
Sum annen langsiktig gjeld		6 730 937	8 526 541

Sum langsiktig gjeld		7 230 937	9 026 541
-----------------------------	--	------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9	11 005 431	5 068 644
Leverandørgjeld		7 038 708	18 554 298
Skyldig offentlige avgifter		2 613 208	1 715 715
Kortsiktig konserngjeld	7	440 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld	6	3 098 914	4 274 357
Sum kortsiktig gjeld		24 196 262	30 213 014

Sum gjeld		31 427 198	39 239 554
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 631 599	38 095 792
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 957 341 543
KLEIVE BETONGBYGG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
27.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 KLEIVE BETONGBYGG AS



Resultatregnskap KLEIVE BETONGBYGG AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		65 394 598	131 941 630
Leieinntekter		107 046	118 782
Annen driftsinntekt		12 630	23 460
Sum driftsinntekter		65 514 275	132 083 872
Varekostnad		36 885 065	103 638 007
Lønnskostnad	1	19 365 806	23 549 379
Avskrivning av driftsmidler	3	369 000	291 000
Annen driftskostnad	1, 10	6 077 994	6 951 517
Sum driftskostnader		62 697 864	134 429 902
Driftsresultat		2 816 411	-2 346 031
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5	1 401
Annen finansinntekt	6	0	775 750
Annen rentekostnad		1 068 583	752 650
Resultat av finansposter		-1 068 578	24 501
Ordinært resultat før skattekostnad		1 747 833	-2 321 529
Skattekostnad på ordinært resultat	2	399 670	-495 988
Årsresultat		1 348 163	-1 825 541
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		1 343 763	0
Avsatt til annen egenkapital		4 400	0
Overført til udekket tap		0	1 343 763
Overført fra annen egenkapital		0	481 779
Sum overføringer	12	1 348 163	-1 825 541



Balanse KLEIVE BETONGBYGG AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	2	1 420 939	1 820 609
Sum immaterielle eiendeler		1 420 939	1 820 609
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 9	5 922 327	5 611 678
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 9	1 151 358	1 084 482
Sum varige driftsmidler	3	7 073 685	6 696 160
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	2 535 000	2 755 000
Investeringer i felleskontrollert virksomhet	6	45 879	45 879
Andre langsiktige fordringer		120 011	146 400
Sum finansielle anleggsmidler		2 700 890	2 947 280
Sum anleggsmidler		11 195 514	11 464 049
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4, 9	9 394 172	16 443 657
Andre kortsiktige fordringer		454 248	591 944
Prosjekt under utførelse	4, 8, 13	9 943 460	8 843 692
Sum fordringer		19 791 880	25 879 293
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	644 205	752 451
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		644 205	752 451
Sum omløpsmidler		20 436 085	26 631 743
Sum eiendeler		31 631 599	38 095 792


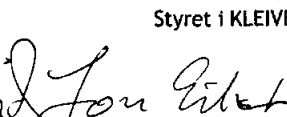
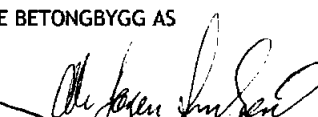



Balanse
KLEIVE BETONGBYGG AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	11, 12	163 000	163 000
Annen innskutt egenkapital	12	37 000	37 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	12	4 400	0
Udekket tap	12	0	-1 343 763
Sum opptjent egenkapital	12	4 400	-1 343 763
Sum egenkapital		204 400	-1 143 763
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Andre avsetninger for forpliktelser	9	500 000	500 000
Sum avsetning for forpliktelser		500 000	500 000
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	6 730 937	8 526 541
Sum annen langsiktig gjeld		6 730 937	8 526 541
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	11 005 431	5 068 644
Leverandørgjeld		7 038 708	18 554 298
Skyldig offentlige avgifter		2 613 208	1 715 715
Kortsiktig konserngjeld	7	440 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld	6	3 098 914	4 274 357
Sum kortsiktig gjeld		24 196 262	30 213 014
Sum gjeld		31 427 198	39 239 554
Sum egenkapital og gjeld		31 631 599	38 095 792

Molde, 12.05.2022

Styret i KLEIVE BETONGBYGG AS

 Odd Kåre Amundsgård Styrets leder	 Jon Ingvald Eilertsen Styremedlem (ansattes rep.)	 Ole Jørgen Ness Amundsgård Styremedlem/daglig leder	 Olav Nordin Watn Styremedlem
---	---	--	--



Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Konsolidering

Selskapets eierandel i AF Kleive/Christie på 50 % er ikke konsolidert inn i Kleive Betongbygg AS.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Inntekter

Inntekter ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode hvor inntektsføring skjer i takt med fremdriften av prosjektet. Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. Når kontraktens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.



Noter til regnskapet 2021

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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 skattefordel balanseføres.

Garantier

Estimatet beregnes med utgangspunkt i prosent av omsetning. Beløpet balanseføres under andre avsetninger for forpliktelser.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lønninger	15 726 181	19 140 770
Arbeidsgiveravgift	2 378 057	2 786 991
Pensjonskostnader	980 002	1 240 432
Andre ytelser	281 566	381 186
<u>Sum</u>	<u>19 365 806</u>	<u>23 549 379</u>
Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	27	34

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styret</u>
Lønn	775 288	682 832
Styrehonorar	0	4 550
Annen godtgjørelse	7 664	7 664
<u>Sum</u>	<u>782 952</u>	<u>695 046</u>

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter. Lønn til styret er knyttet til lønn til styreleder ansatt i selskapet.

Pensjonskostnader AFP

Selskapet er omfattet av ny AFP-ordning som er å anse som en flerforetaksordning. Det foreligger ikke pålitelig beregningsgrunnlag for å fastsette denne forpliktelsen pr. 31.12.2021, og den er således i henhold til god regnskapsskikk ikke innarbeidet i regnskapet.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr 95 625,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	82 225
Årsoppgjør og ligningspapirer	13 400
<u>Sum honorar til revisor</u>	<u>95 625</u>



Noter til regnskapet 2021

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	399 670	-495 988
Skattekostnad ordinært resultat	399 670	-495 988
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 747 833	-2 321 529
Permanente forskjeller	55 393	-999 812
Endring i midlertidige forskjeller	-63 440	-221 844
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 739 786	0
Skattepliktig inntekt	0	-3 543 185
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	1 680 970	1 551 170	-129 800
Fordringer	-303 047	-243 906	59 141
Gevinst - og tapskonto	28 873	36 092	7 219
Avsetninger mv	-500 000	-500 000	0
Pensjonspremie/- forpliktelse	35 286	35 286	0
Sum	942 082	878 642	-63 440
Andeler	0	-13 456	-13 456
Akkumulert fremførbart underskudd	-7 400 896	-9 140 683	-1 739 786
Grunnlag for utsatt skattefordel	-6 458 814	-8 275 496	-1 816 682
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 420 939	-1 820 609	-399 670



Noter til regnskapet 2021

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar verktøy o.l	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	5 444 002	6 829 641	12 273 643
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	319 876	426 649	746 525
= Anskaffelseskost 31.12.21	5 763 879	7 256 289	13 020 168
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	4 612 520	1 333 963	5 946 483
= Bokført verdi 31.12.21	1 151 359	5 922 327	7 073 685
Årets ordinære avskrivninger	253 000	116 000	369 000
Økonomisk levetid	3-8 år	10-67 år	

Note 4 Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	9 700 820	16 693 657
Avsetning til tap	306 648	250 000
Balansført verdi av kundefordringer 31.12	9 394 172	16 443 657
Endring i avsetning til tap	56 648	0
Realiserte tap	0	17 712
Sum resultatførte tap på krav	56 648	17 712

Estimert utfall av rettsaken er periodisert til inntekt i prosjektbeholdningen med kr 8 000 000. Dette beløpet er eksklusiv merverdiavgift og inklusiv rente. Se note 13 for nærmere informasjon.

Note 5 Bankinnskudd

	2021	2020
Bundne skattetrekkmidler	630 676	735 204



Noter til regnskapet 2021

Note 6 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Balansført verdi	Egenkapital
FKV					
AF Kleive/Christie DA	Molde	50,0%	50,0%	32 423	91 758
Sum				32 423	91 758

Selskapets eierandel i AF Kleive/Christie DA er ikke konsolidert inn i Kleive Betongbygg AS. Andel av egenkapital er vist under regnskapslinjen "Investering i felleskontrollert virksomhet". Årsregnskap for 2021 er ikke avlagt og det er benyttet nullresultat og EK pr 31.12.20. Andel av resultat i foreløpig regnskap er kr. -15 988. Kleive Betongbygg AS har levert varer og tjenester for kr 110 955,- til AF Kleive /Christie i 2021. Kundefordring på AF Kleive/Christie DA er på kr 221 341 31.12.2021, 31.12.2020 var kundefordringen på kr 1 110 385.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2021	2020
Langsiktige fordringer	2 535 000	2 755 000
Kundefordringer	18 594	
Gjeld	2021	2020
Kortsiktig gjeld	440 000	600 000

Fordring og gjeld vedrørende AF Kleive/Christie DA se note 6.

Note 8 Langsiktige tilvirkningskontrakter

Igangværende langsiktige tilvirkningskontrakter	2021	2020
Prosjekt under utførelse	9 943 460	8 843 692
Sum	9 943 460	8 843 692

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregningsmetode. Inntekter og utgifter er resultatført i takt med prosjektenes fullføringsgrad.



Noter til regnskapet 2021

Note 9 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år	2 535 000	2 755 000
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	487 805
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	6 730 937	8 526 541
Kassakreditt	11 005 431	5 068 644
Sum	17 736 368	13 595 184

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2021	2020
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	5 922 327	5 611 678
Driftsløsøre, inventar og utstyr	1 025 358	597 145
Prosjekt under utførelse	9 943 460	8 843 692
Kundefordringer	9 394 172	16 443 657
Sum	26 285 317	31 496 172

Eiendeler er i tillegg stillet som sikkerhet for

Ubenyttet kassekreditt	2 994 569	4 931 356
Entreprenørgarantier	8 439 866	8 924 076
Sum	11 434 435	13 855 432

I tillegg er det stilt realkausjon fra Strandgata 13 AS med sikkerhet i gnr. 25 bnr. 940 i Molde på kr 5.000.000.-.

Det er også pant i aksjer i OKA Holding AS og aksjer OKA Holding AS eier i Strandgata 13 AS, Eikremsvingen 9 AS og Kleive Betongbygg AS.

Garantiene er stilt som sikkerhet for utført arbeid og som sikkerhet for betaling til leverandører. Det er i regnskapet avsatt kr. 500.000,- til dekning av garantiansvar.



Noter til regnskapet 2021

Note 10 Leasing og leie

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Leieobjekt	Årets leie
Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	827 745
Sum	827 745

Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i KLEIVE BETONGBYGG AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	163	1 000,0	163 000
Sum	163		163 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
OKA Holding AS	163	100,0	100,0

Styrets leder Odd Kåre Amundsgård eier 80 % av OKA Holding AS. Daglig leder og styremedlem Ole Jørgen Ness Amundsgård eier 20 % av OKA Holding AS via OJ Holding AS.

Note 12 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Pr. 01.01	163 000	37 000	-1 343 763	0	-1 143 763
Årets resultat			1 343 763	4 400	1 348 163
Pr 31.12	163 000	37 000	0	4 400	204 400

Fortsatt drift

Resultatet viser et overskudd på kr 1 348 163. Selskapet har over flere år stort sett generert et positivt resultat før skatt dersom man ser vekk fra spesielle hendelser, noe årene 2016-2019 viser. I 2020 hadde man noen særskilte utfordringer med enkeltprosjekt medførte underskudd. Resultat for 2021 viser at grepene styret har iverksatt har fungert. Styret antar at selskapet i 2022 vil ha tilfredsstillende inntjening både via inngåtte og potensielle nye kontrakter. Selskapet har fått forlenget tilleggs kreditten på kassakreditten frem til 31.01.2023. Styret vurderer derfor at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.



Noter til regnskapet 2021

Note 13 Hendelser etter balansedagen

Selskapet har en pågående tvist om oppgjør etter totalentreprisekontrakt med selskapet Torleifvegen 5 AS. Den 26. januar 2022 falt det en dom i Møre og Romsdal Tingrett hvor Kleive Betongbygg AS fikk en rettskraftig dom på sitt krav på 5,3 millioner kr. Dommen ble anket av begge parter og det ventes behandling i Frostating Lagmannsrett høsten 2022.

Kravet som Kleive Betongbygg AS har fremsatt i ankesaken er på 9,7 millioner kroner. Styret er av den oppfatning at det ikke foreligger grunnlag for å ta inn kostnader knyttet til en potensiell forpliktelse i tilknytning rettssaken, på bakgrunn av forventet utfall. Styret forventer som minimum å få inn det som ligger periodisert som prosjekt under utførelse på 8 MNOK eksklusiv merverdiavgift og inklusiv renter.



BDO AS
Nøisomhed
Serviceboks 15
6405 Molde

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Kleive Betongbygg AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Kleive Betongbygg AS.

Årsregnskapet består av:

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Molde, 13. mai 2022
BDO AS


Roald Viken
statsautorisert revisor