



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 151 467
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLEMENTIN K20 AS
Forretningsadresse: Kongens gate 31
4608 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Bent Brøvig
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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

Brønnøysundregistrene, 10.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		5 505 112	3 529 170
Sum inntekter		5 505 112	3 529 170
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		2 104 371	1 567 544
Annen driftskostnad	2,5	2 124 640	1 768 733
Sum kostnader		4 229 011	3 336 277
Driftsresultat		1 276 101	192 893
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		159	
Sum finansinntekter		159	
Annen rentekostnad		1 593 760	673 858
Sum finanskostnader		1 593 760	673 858
Netto finans		-1 593 601	-673 858
Ordinært resultat før skattekostnad		-317 500	-480 965
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-69 803	-105 813
Ordinært resultat etter skattekostnad		-247 697	-375 152
Årsresultat		-247 697	-375 152
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	1 032 513	
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	-1 280 210	-375 152
Sum overføringer og disponeringer		-247 697	-375 152



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,6	63 562 870	65 308 978
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	311 809	228 409
Sum varige driftsmidler		63 874 679	65 537 387
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 496	2 496
Sum finansielle anleggsmidler		2 496	2 496
Sum anleggsmidler		63 877 175	65 539 883
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		248 693	17 846
Andre fordringer	5	165 974	1 276 585
Konsernfordringer	5	2 913 914	
Sum fordringer		3 328 581	1 294 431
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		276 136	573 033
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		276 136	573 033
Sum omløpsmidler		3 604 717	1 867 464
SUM EIENDELER		67 481 892	67 407 347

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	8	3 556 398	3 336 607
Sum innskutt egenkapital		4 056 398	3 836 607
Sum egenkapital		4 056 398	3 836 607
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	11 204 566	11 565 591
Sum avsetninger for forpliktelser		11 204 566	11 565 591
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	41 842 934	42 400 000
Øvrig langsiktig gjeld		8 000 000	8 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		49 842 934	50 400 000
Sum langsiktig gjeld		61 047 500	61 965 591
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		61 714	221 629
Kortsiktig konserngjeld	5	1 323 734	
Annen kortsiktig gjeld		992 546	1 383 518
Sum kortsiktig gjeld		2 377 994	1 605 147
Sum gjeld		63 425 494	63 570 738
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		67 481 892	67 407 345



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 546432

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 151 467
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLEMENTIN K20 AS
Forretningsadresse: Kongens gate 31
4608 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Bent Brøvig
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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

Brønnøysundregistrene, 05.07.2023



Organisasjonsnr: 925 151 467
KLEMENTIN K20 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		5 505 112	3 529 170
Sum inntekter		5 505 112	3 529 170
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		2 104 371	1 567 544
Annen driftskostnad	2,5	2 124 640	1 768 733
Sum kostnader		4 229 011	3 336 277
Driftsresultat		1 276 101	192 893
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		159	
Sum finansinntekter		159	
Annen rentekostnad		1 593 760	673 858
Sum finanskostnader		1 593 760	673 858
Netto finans		-1 593 601	-673 858
Ordinært resultat før skattekostnad		-317 500	-480 965
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-69 803	-105 813
Ordinært resultat etter skattekostnad		-247 697	-375 152
Årsresultat		-247 697	-375 152
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	1 032 513	
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	-1 280 210	-375 152
Sum overføringer og disponeringer		-247 697	-375 152



Organisasjonsnr: 925 151 467
KLEMENTIN K20 AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,6	63 562 870	65 308 978
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	311 809	228 409
Sum varige driftsmidler		63 874 679	65 537 387

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler		2 496	2 496
Sum finansielle anleggsmidler		2 496	2 496

Sum anleggsmidler		63 877 175	65 539 883
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		248 693	17 846
Andre fordringer	5	165 974	1 276 585
Konsernfordringer	5	2 913 914	
Sum fordringer		3 328 581	1 294 431

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		276 136	573 033
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		276 136	573 033

Sum omløpsmidler		3 604 717	1 867 464
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		67 481 892	67 407 347
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	7,8	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	8	3 556 398	3 336 607
Sum innskutt egenkapital		4 056 398	3 836 607



Sum egenkapital		4 056 398	3 836 607
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	11 204 566	11 565 591
Sum avsetninger for forpliktelser		11 204 566	11 565 591
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	41 842 934	42 400 000
Øvrig langsiktig gjeld		8 000 000	8 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		49 842 934	50 400 000
Sum langsiktig gjeld		61 047 500	61 965 591
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		61 714	221 629
Kortsiktig konserngjeld	5	1 323 734	
Annen kortsiktig gjeld		992 546	1 383 518
Sum kortsiktig gjeld		2 377 994	1 605 147
Sum gjeld		63 425 494	63 570 738
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		67 481 892	67 407 345



Organisasjonsnr: 925 151 467
KLEMENTIN K20 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til Generalforsamlingen i Klementin K20 AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Klementin K20 AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 247 697. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 og av dets resultat 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon

Registrert revisjonsselskap
Revisornummer: 920 261 353
Telefon: 920 24 215
E-post: aa@kraftas.no

Besøksadresse
Avd. Lyngdal: Stasjonsgata 34
Avd. Lista: Lista Fly-og Næringspark

Postadresse
Stasjonsgata 34
4580 Lyngdal



blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Lyngdal, 2. juni 2023
Kraft Rådgivning og revisjon AS


Atle Andersen
Statsautorisert revisor

Registrert revisjonsselskap
Revisornummer: 920 261 353
Telefon: 920 24 215
E-post: aa@kraftas.no

Besøksadresse
Avd. Lyngdal: Stasjonsgata 34
Avd. Lista: Lista Fly-og Næringspark

Postadresse
Stasjonsgata 34
4580 Lyngdal



Årsregnskap 2022 Klementin K20 AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning

Org.nr.: 925 151 467



Klementin K20 AS

RESULTATREGNSKAP

Note	Driftsinntekter og driftskostnader	2022	2021
	Leieinntekter	5 505 112	3 529 170
	Sum driftsinntekt	5 505 112	3 529 170
3	Avskrivning av driftsmidler	2 104 371	1 567 544
2, 5	Annen driftskostnad	2 124 640	1 768 733
	Sum driftskostnad	4 229 011	3 336 277
	Driftsresultat	1 276 101	192 893
	Finansposter		
	Annen renteinntekt	159	0
	Annen rentekostnad	-1 593 760	-673 858
	Sum finansposter	-1 593 601	-673 858
	Ordinært resultat før skattekostnad	-317 500	-480 965
4	Skattekostnad på ordinært resultat	69 803	105 813
	Årsresultat	-247 697	-375 152
	Disponering av resultat		
8	Avsatt konsernbidrag	1 032 513	0
8	Avsatt til annen egenkapital	0	-375 152
8	Overført fra annen egenkapital	-1 280 210	0
	Sum disponering	-247 697	-375 152



Klementin K20 AS

BALANSE PR. 31.12

Note	EIENDELER	2022	2021
	ANLEGGSMIDLER		
	Varige driftsmidler		
3, 6	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	63 562 870	65 308 978
3	Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner	311 809	228 409
	Sum varige driftsmidler	63 874 679	65 537 387
	Finansielle anleggsmidler		
	Investeringer i aksjer og andeler	2 496	2 496
	Sum finansielle anleggsmidler	2 496	2 496
	Sum anleggsmidler	63 877 175	65 539 883
	OMLØPSMIDLER		
	Fordringer		
	Kundefordringer	248 693	17 846
5	Andre kortsiktige fordringer	165 974	1 276 585
5	Konsernfordringer	2 913 914	0
	Sum fordringer	3 328 581	1 294 431
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	276 136	573 033
	Sum omløpsmidler	3 604 717	1 867 464
	Sum eiendeler	67 481 892	67 407 345



Klementin K20 AS

BALANSE PR. 31.12

Note	EGENKAPITAL OG GJELD	2022	2021
	EGENKAPITAL		
	Innskutt egenkapital		
7, 8	Aksjekapital	500 000	500 000
8	Annen innskutt egenkapital	3 556 398	3 336 607
	Sum innskutt egenkapital	4 056 398	3 836 607
	Opptjent egenkapital		
8	Annen egenkapital	0	0
	Sum opptjent egenkapital	0	0
	Sum egenkapital	4 056 398	3 836 607
	GJELD		
	Avsetninger for forpliktelser		
4	Utsatt skatt	11 204 566	11 565 591
	Sum avsetninger for forpliktelser	11 204 566	11 565 591
	Annen langsiktig gjeld		
6	Gjeld til kredittinstitusjon	41 842 934	42 400 000
	Øvrig langsiktig gjeld	8 000 000	8 000 000
	Sum annen langsiktig gjeld	49 842 934	50 400 000
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	61 714	221 629
5	Konserngjeld	1 323 734	
	Annen kortsiktig gjeld	992 546	1 383 518
	Sum kortsiktig gjeld	2 377 994	1 605 147
	Sum gjeld	63 425 494	63 570 738
	Sum egenkapital og gjeld	67 481 892	67 407 345

Kristiansand, 2. juni 2023

Bent Olav Brøvig
Styreleder

Jørgen Brøvig
styremedlem / daglig leder

Petter Brøvig
styremedlem



Klementin K20 AS

Noter til regnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk.

Driftsinntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med leieperioden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Eiendommens kvalitet i forhold til bruk, herunder dens levetid er revurdert etter siste oppgraderinger. Levetiden er satt til forventet varighet gitt en generell bruk av eiendommen. Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Fusjon

Selskapet har i 2022 fått innfusjonert datterselskapene Markensgate 24 AS, org.nr.: 924 781 807, og Gyldenløvesgate 5-7 AS, org.nr.: 924 781 858.

Fusjonen er gjennomført som en forenklet mor-datterfusjon hvor Klementin K20 AS er overtakende selskap. Markensgate 24 AS og Gyldenløvesgate 5-7 AS er slettet i forbindelse med fusjonen og all aktivitet i datterselskapene er videreført i morselskapet. Gjennomføringstidspunktet er satt til 01.01.2022.

Fusjonen er gjennomført med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet.

Fjorårstallene er konsernregnskapstall for 2021 for best sammenligning ved fusjon i konsernet.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser til daglig leder m.v.

Selskapet har ikke ansatte. Det er ikke utbetalt ytelser til daglig leder eller styret i selskapet.

Det er ikke ytet lån til fordel for aksjeeiere eller medlemmer av styret.

Revisor

Godtgjørelse for revisjon utgjør kr	38 600 ekskl mva
Godtgjørelse for annen bistand utgjør kr	80 715 ekskl mva



Klementin K20 AS

Noter til regnskapet 2022

Note 3 Varige driftsmidler

	Tomt	Bygninger o.a. fast eiendom	Driftsløsøre og inventar	SUM
Anskaffelseskost 01.01.	4 000 000	74 893 668	480 819	79 374 487
Tilgang	0	441 663	0	441 663
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	4 000 000	75 335 331	480 819	79 816 150
Akkumulerte avskrivninger	0	15 772 460	169 010	15 941 470
Balansført verdi pr. 31.12.	4 000 000	59 562 870	311 809	63 874 679
Årets avskrivninger	0	2 052 771	51 600	2 104 371
Økonomisk levetid		10-50 år	10 år	
Avskrivningsplan	Avskrives ikke	Lineær	lineær	

Note 4 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

	2022	2021
Betalbar skatt, effekt konsernbidrag	291 222	0
Endring utsatt skatt	-361 025	-105 813
Netto skattekostnad	-69 803	-105 813

Beregning av utsatt skatt / utsatt skattefordel:

Midlertidige forskjeller:

	2022	2021
Driftsmidler	50 929 844	52 645 802
Frømførbart underskudd	0	-74 933
Grunnlag utsatt skatt / utsatt skattefordel	50 929 844	52 570 869
Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-) 22 %	11 204 566	11 565 591



Klementin K20 AS

Noter til regnskapet 2022

Note 5 Transaksjoner og mellomværender med nærstående

	Kostnader	
	2022	2021
Administrasjonshonorar fra søsterselskap	400 000	0
Sum	400 000	0

	Fordringer	
	2022	2021
Cenic AS	763914	1 276 565
Klementin Eiendom AS	1 550 000	0
Eiendomsselskapet Det Gamle Hjørne AS	600 000	0
Sum	2 913 914	1 276 565

	Gjeld	
	2022	2021
Cenic AS	0	0
Eiendomsselskapet Det Gamle Hjørne AS	1 323 734	0
Sum	1 323 734	0

Note 6 Pantstillelser og langsiktig gjeld

	2022	2021
Bokført gjeld som er sikret med pant o.l.:		
Gjeld til kredittinstitusjoner	41 842 934	42 400 000
Sum pantesikret gjeld	41 842 934	42 400 000
Gjeld som forfaller om mer enn 5 år:	37 895 000	39 008 000
Bokført verdi eiendeler stilt som sikkerhet:		
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	63 562 870	65 308 978
Sum verdi eiendeler stilt som sikkerhet	63 562 870	65 308 978

Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 500 000 består av 1 000 aksjer á kr 500. Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjene har like rettigheter.
Samtlige aksjer eies av Klementin Eiendom AS.

Note 8 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01	500 000	3 336 607	0	3 836 607
Mottatt konsernbidrag, uten skatt	0	1 500 000	0	1 500 000
Avgitt konsernbidrag, netto etter skatt	0	-1 032 513	0	-1 032 513
Årets resultat	0	-247 697	0	-247 697
Egenkapital pr. 31.12.	500 000	3 556 398	0	4 056 398