



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	911 592 088
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KLATRING PÅ GRENSEN AS
Forretningsadresse:	Ekås Nygårdsgata 174 1789 BERG I ØSTFOLD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	Randi Brevig Aune
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 03.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 693 695	8 099 961
Annen driftsinntekt		85 920	53 500
Sum inntekter		5 779 615	8 153 461
Kostnader			
Varekostnad		640 554	1 145 065
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 702 477	5 181 039
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	453 177	434 715
Annen driftskostnad	5	1 792 858	1 747 794
Sum kostnader		6 589 065	8 508 613
Driftsresultat		-809 450	-355 152
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		106	21
Annen finansinntekt		22 927	3 530
Sum finansinntekter		23 032	3 551
Annen rentekostnad		0	318
Annen finanskostnad		16 674	960
Sum finanskostnader		16 674	1 278
Netto finans		6 358	2 273
Resultat før skattekostnad		-803 092	-352 879
Skattekostnad	6, 7	0	-27 137
Årsresultat		-803 092	-325 742
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-803 092	-325 742
Sum overføringer og disponeringer		-803 092	-325 742



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	1 984 494	1 313 113
Sum varige driftsmidler		1 984 494	1 313 113
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8	197 500	197 500
Andre langsiktige fordringer		116 666	233 333
Sum finansielle anleggsmidler		314 166	430 833
Sum anleggsmidler		2 298 661	1 743 946
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		61 158	322 310
Andre kortsiktige fordringer		24 814	547 008
Sum fordringer		85 972	869 318
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 002 285	2 428 644
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 002 285	2 428 644
Sum omløpsmidler		1 088 257	3 297 961
SUM EIENDELER		3 386 917	5 041 907



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 241 892	3 044 983
Sum opptjent egenkapital		2 241 892	3 044 983
Sum egenkapital		2 271 892	3 074 983
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		140 291	656 139
Skyldige offentlige avgifter		163 233	331 394
Annen kortsiktig gjeld		811 501	979 391
Sum kortsiktig gjeld		1 115 025	1 966 924
Sum gjeld		1 115 025	1 966 924
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 386 917	5 041 907



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 614346

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 592 088
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLATRING PÅ GRENSEN AS
Forretningsadresse: Ekås
Nygårdsgata 174
1789 BERG I ØSTFOLD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Randi Brevig Aune
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 11.07.2024

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: 911 592 088
KLATRING PÅ GRENSEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 693 695	8 099 961
Annen driftsinntekt		85 920	53 500
Sum inntekter		5 779 615	8 153 461
Kostnader			
Varekostnad		640 554	1 145 065
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 702 477	5 181 039
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	453 177	434 715
Annen driftskostnad	5	1 792 858	1 747 794
Sum kostnader		6 589 065	8 508 613
Driftsresultat		-809 450	-355 152
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		106	21
Annen finansinntekt		22 927	3 530
Sum finansinntekter		23 032	3 551
Annen rentekostnad		0	318
Annen finanskostnad		16 674	960
Sum finanskostnader		16 674	1 278
Netto finans		6 358	2 273
Resultat før skattekostnad		-803 092	-352 879
Skattekostnad	6, 7	0	-27 137
Årsresultat		-803 092	-325 742
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-803 092	-325 742
Sum overføringer og disponeringer		-803 092	-325 742



Organisasjonsnr: 911 592 088
KLATRING PÅ GRENSEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	4	1 984 494	1 313 113
Sum varige driftsmidler		1 984 494	1 313 113
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
	8	197 500	197 500
Andre langsiktige fordringer			
		116 666	233 333
Sum finansielle anleggsmidler		314 166	430 833
Sum anleggsmidler		2 298 661	1 743 946
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		61 158	322 310
Andre kortsiktige fordringer			
		24 814	547 008
Sum fordringer		85 972	869 318
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	9	1 002 285	2 428 644
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 002 285	2 428 644
Sum omløpsmidler		1 088 257	3 297 961
SUM EIENDELER		3 386 917	5 041 907

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 241 892	3 044 983
Sum opptjent egenkapital		2 241 892	3 044 983
Sum egenkapital		2 271 892	3 074 983
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		140 291	656 139
Skyldige offentlige avgifter		163 233	331 394
Annen kortsiktig gjeld		811 501	979 391
Sum kortsiktig gjeld		1 115 025	1 966 924
Sum gjeld		1 115 025	1 966 924
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 386 917	5 041 907



Organisasjonsnr: 911 592 088
KLATRING PÅ GRENSEN 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 Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

8.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	3077323.00	4280353.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets



	510290.00	740778.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	84063.00	90034.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30801.00	69874.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3702477.00	5181039.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>



KLATRING PÅ GRENSEN AS
911 592 088

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 693 695	8 099 961
Annen driftsinntekt		85 920	53 500
Sum driftsinntekter		5 779 615	8 153 461
Driftskostnader			
Varekostnad		-640 554	-1 145 065
Lønnskostnad	1, 2, 3	-3 702 477	-5 181 039
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-453 177	-434 715
Annen driftskostnad	5	-1 792 858	-1 747 794
Sum driftskostnader		-6 589 065	-8 508 613
Driftsresultat		-809 450	-355 152
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		106	21
Annen finansinntekt		22 927	3 530
Sum finansinntekter		23 032	3 551
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	-318
Annen finanskostnad		-16 674	-960
Sum finanskostnader		-16 674	-1 278
Netto finans		6 358	2 273
Resultat før skattekostnad		-803 092	-352 879
Skattekostnad	6, 7	0	27 137
Årsresultat		-803 092	-325 742
Overføringer			
Annen egenkapital		-803 092	-325 742
Sum overføringer		-803 092	-325 742



KLATRING PÅ GRENSEN AS
911 592 088

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	1 984 494	1 313 113
Sum varige driftsmidler		1 984 494	1 313 113
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8	197 500	197 500
Andre langsiktige fordringer		116 666	233 333
Sum finansielle anleggsmidler		314 166	430 833
Sum anleggsmidler		2 298 661	1 743 946
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		61 158	322 310
Andre kortsiktige fordringer		24 814	547 008
Sum fordringer		85 972	869 318
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 002 285	2 428 644
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 002 285	2 428 644
Sum omløpsmidler		1 088 257	3 297 961
SUM EIENDELER		3 386 917	5 041 907



KLATRING PÅ GRENSEN AS
911 592 088

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 241 892	3 044 983
Sum opptjent egenkapital		2 241 892	3 044 983
Sum egenkapital		2 271 892	3 074 983
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		140 291	656 139
Skyldige offentlige avgifter		163 233	331 394
Annen kortsiktig gjeld		811 501	979 391
Sum kortsiktig gjeld		1 115 025	1 966 924
Sum gjeld		1 115 025	1 966 924
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 386 917	5 041 907

Halden, 30.06.2024

Henrik Aune
styrets leder

Randi Brevig Aune
daglig leder



KLATRING PÅ GRENSEN AS
911 592 088

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	3 077 323	4 280 353
Arbeidsgiveravgift	510 290	740 778
Pensjonskostnader	84 063	90 034
Andre relaterte ytelser	30 801	69 874
Sum	3 702 477	5 181 039

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



KLATRING PÅ GRENSEN AS
911 592 088

Note 3 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 8

Note 4 - Varige driftsmidler

	Påkost klatrepark	Påkost leide lokaler	Inventar / kjøretøy	Driftsutstyr	Sum
Anskaffelseskost 0101	2 534 515	128 424	2 26 327	364 499	4 808 074
Tilgang i året	878 867	0	245 691	0	1 124 558
Avgang i året	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 3112	3 413 382	128 424	2 026 327	349 499	5 932 632
Akk.avskrivninger	2 181 329	77 730	871 403	364 499	3 494 961
Årets avskrivninger	250 647	12 842	189 688	0	453 177
Tilb.ført avskrivninger	0	0	0	0	0
Akk.avskrivninger 3112	2 431 976	90 572	1 061 091	364 499	3 948 138
Bokført verdi 3112	830 041 *)	37 852 **)	965 236 20-33%	0 20%	1 984 494

*) Aktivert påkostning/utbedring i leid klatrepark, kostnadsføres lineært over levetid på 3 år.

***) Aktivert påkostning leide lokaler i tilknytning til klatreparken, kostnadsføres lineært over levetid 10 år.

Note 5 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	23 500	26 875
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	23 500	26 875

Note 6 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	-27 137
Skattekostnad	0	-27 137

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	-803 092	-352 879
Permanente forskjeller	22 853	38 085
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-143 886	4 228
Skattepliktig inntekt	-924 125	-310 566

Note 7 - Midlertidige 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.



KLATRING PÅ GRENSEN AS

911 592 088

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	134 095	277 981	-143 886
Omløpsmidler	-15 000	-15 000	0
Fremførbart underskudd	-310 536	-1 234 661	924 125
Netto forskjeller	-191 441	-971 680	780 239
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	191 441	971 680	-780 239
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 8 - Aksjer

Selskap	Antall	Ksotpris	Bokført verdi	Egenkapital	Årsresultat
Oslo Klatrepark AS	110	110 000	110 000	1 089 597	-171 624
Opplev Haldenkanalen AS	35	87 500	87 500	252 965	21 379

Note 9 - Bundne midler

Av totale bankinnskudd er kr. 61 172,- bundne midler avsatt på egen skattetrekkkonto.

Note 10 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	30 000	1	30 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Henrik Aune	15 000	50,00	Ordinære
Randi Brevig Aune	15 000	50,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	30 000	100	

Mer om aksjer og aksjonærer

Selskapets aksjekapital er kr 30 000,-, fordelt på 30 000 aksjer pålydende kr 1,-
Samtlige aksjer eies av styremedlemmer/varamedlemmer



Dette dokumentet er behandlet gjennom RN Kundesjekk – på vegne av Tema Regnskap Øst AS

Regnskap 2023 KPG AS

Signert av følgende



Et blått stempel indikerer at dokument er signert med BankID



Årsoppgjør for

KLATRING PÅ GRENSEN AS

911592088

01.01.2023 - 31.12.2023

Innhold	Side
Resultatregnskap	2
Eiendeler	3
Egenkapital og gjeld	4
Noter	5



KLATRING PÅ GRENSEN AS
911 592 088

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 693 695	8 099 961
Annen driftsinntekt		85 920	53 500
Sum driftsinntekter		5 779 615	8 153 461
Driftskostnader			
Varekostnad		-640 554	-1 145 065
Lønnskostnad	1, 2, 3	-3 702 477	-5 181 039
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-453 177	-434 715
Annen driftskostnad	5	-1 792 858	-1 747 794
Sum driftskostnader		-6 589 065	-8 508 613
Driftsresultat		-809 450	-355 152
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		106	21
Annen finansinntekt		22 927	3 530
Sum finansinntekter		23 032	3 551
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	-318
Annen finanskostnad		-16 674	-960
Sum finanskostnader		-16 674	-1 278
Netto finans		6 358	2 273
Resultat før skattekostnad		-803 092	-352 879
Skattekostnad	6, 7	0	27 137
Årsresultat		-803 092	-325 742
Overføringer			
Annen egenkapital		-803 092	-325 742
Sum overføringer		-803 092	-325 742



KLATRING PÅ GRENSEN AS
911 592 088

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	1 984 494	1 313 113
Sum varige driftsmidler		1 984 494	1 313 113
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8	197 500	197 500
Andre langsiktige fordringer		116 666	233 333
Sum finansielle anleggsmidler		314 166	430 833
Sum anleggsmidler		2 298 661	1 743 946
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		61 158	322 310
Andre kortsiktige fordringer		24 814	547 008
Sum fordringer		85 972	869 318
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 002 285	2 428 644
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 002 285	2 428 644
Sum omløpsmidler		1 088 257	3 297 961
SUM EIENDELER		3 386 917	5 041 907



KLATRING PÅ GRENSEN AS
911 592 088

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 241 892	3 044 983
Sum opptjent egenkapital		2 241 892	3 044 983
Sum egenkapital		2 271 892	3 074 983
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		140 291	656 139
Skyldige offentlige avgifter		163 233	331 394
Annen kortsiktig gjeld		811 501	979 391
Sum kortsiktig gjeld		1 115 025	1 966 924
Sum gjeld		1 115 025	1 966 924
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 386 917	5 041 907

Halden, 30.06.2024

Henrik Aune
styrets leder

Randi Brevig Aune
daglig leder



KLATRING PÅ GRENSEN AS
911 592 088

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	3 077 323	4 280 353
Arbeidsgiveravgift	510 290	740 778
Pensjonskostnader	84 063	90 034
Andre relaterte ytelser	30 801	69 874
Sum	3 702 477	5 181 039

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



KLATRING PÅ GRENSEN AS
911 592 088

Note 3 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 8

Note 4 - Varige driftsmidler

	Påkost klatrepark	Påkost leide lokaler	Inventar / kjøretøy	Driftsutstyr	Sum
Anskaffelseskost 0101	2 534 515	128 424	2 26 327	364 499	4 808 074
Tilgang i året	878 867	0	245 691	0	1 124 558
Avgang i året	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 3112	3 413 382	128 424	2 026 327	349 499	5 932 632
Akk.avskrivninger	2 181 329	77 730	871 403	364 499	3 494 961
Årets avskrivninger	250 647	12 842	189 688	0	453 177
Tilb.ført avskrivninger	0	0	0	0	0
Akk.avskrivninger 3112	2 431 976	90 572	1 061 091	364 499	3 948 138
Bokført verdi 3112	830 041 *)	37 852 **)	965 236 20-33%	0 20%	1 984 494

*) Aktivert påkostning/utbedring i leid klatrepark, kostnadsføres lineært over levetid på 3 år.

***) Aktivert påkostning leide lokaler i tilknytning til klatreparken, kostnadsføres lineært over levetid 10 år.

Note 5 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	23 500	26 875
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	23 500	26 875

Note 6 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	-27 137
Skattekostnad	0	-27 137

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	-803 092	-352 879
Permanente forskjeller	22 853	38 085
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-143 886	4 228
Skattepliktig inntekt	-924 125	-310 566

Note 7 - Midlertidige 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.



KLATRING PÅ GRENSEN AS

911 592 088

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	134 095	277 981	-143 886
Omløpsmidler	-15 000	-15 000	0
Fremførbart underskudd	-310 536	-1 234 661	924 125
Netto forskjeller	-191 441	-971 680	780 239
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	191 441	971 680	-780 239
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 8 - Aksjer

Selskap	Antall	Ksotpris	Bokført verdi	Egenkapital	Årsresultat
Oslo Klatrepark AS	110	110 000	110 000	1 089 597	-171 624
Opplev Haldenkanalen AS	35	87 500	87 500	252 965	21 379

Note 9 - Bundne midler

Av totale bankinnskudd er kr. 61 172,- bundne midler avsatt på egen skattetrekkkonto.

Note 10 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	30 000	1	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Henrik Aune	15 000	50,00	Ordinære
Randi Brevig Aune	15 000	50,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	30 000	100	

Mer om aksjer og aksjonærer

Selskapets aksjekapital er kr 30 000,-, fordelt på 30 000 aksjer pålydende kr 1,-
Samtlige aksjer eies av styremedlemmer/varamedlemmer



Vidi Revisjon AS
Medlem av Crowe Global
Medlem av DnR



Olaf Helsets vei 5,
0694 Oslo
Telefon: +47 23 16 76 00

firmapost@crowe.no
www.crowe.no
Foretaksreg.: 993 809 489 MVA

Til generalforsamlingen i Klatring på grensen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Klatring på grensen AS som viser et underskudd på kr 803 092. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 4. juli 2024
VIDI REVISJON AS

Loyd Espen Fagereng
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)