



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 824 592 462
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KB ROKK AS
Forretningsadresse: Industrivegen 12
7900 RØRVIK

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: Are Brekk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.09.2024

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, 23.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 539 512	15 599 367
Annen driftsinntekt	1	863 331	3 558 138
Sum inntekter		20 402 843	19 157 505
Kostnader			
Varekostnad		682 306	2 669 925
Lønnskostnad	2, 3	7 389 562	6 527 353
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	3 548 716	2 757 500
Annen driftskostnad		3 523 632	4 176 491
Sum kostnader		15 144 216	16 131 268
Driftsresultat		5 258 627	3 026 236
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 627	15 300
Annen finansinntekt		15 007	0
Sum finansinntekter		26 634	15 300
Annen rentekostnad		3 285 247	1 734 876
Sum finanskostnader		3 285 247	1 734 876
Netto finans		-3 258 613	-1 719 576
Resultat før skattekostnad		2 000 015	1 306 661
Skattekostnad	5, 6	1 214 367	288 776
Årsresultat		785 647	1 017 885
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		785 647	1 017 885
Sum overføringer og disponeringer		785 647	1 017 885



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	7	1 167 460	1 388 477
Skip, rigger, fly og lignende	4, 7	58 173 000	61 360 262
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 7	16 130	0
Sum varige driftsmidler		59 356 590	62 748 739
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8, 9	1 928 453	1 443 453
Andre langsiktige fordringer	9	635 148	0
Sum finansielle anleggsmidler		2 563 601	1 443 453
Sum anleggsmidler		61 920 190	64 192 192
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 113 696	1 536 291
Andre kortsiktige fordringer		422 804	1 633 019
Konsernfordringer	8	0	1 922 300
Sum fordringer		1 536 500	5 091 610
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 198 357	709 545
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 198 357	709 545
Sum omløpsmidler		4 734 857	5 801 155



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		66 655 047	69 993 348
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital		1 499 394	1 499 394
Sum innskutt egenkapital		2 499 394	2 499 394
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 701 168	4 915 521
Sum opptjent egenkapital		5 701 168	4 915 521
Sum egenkapital		8 200 562	7 414 915
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5, 6	1 676 847	729 005
Sum avsetninger for forpliktelser		1 676 847	729 005
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	45 499 996	50 833 332
Langsiktig konserngjeld	7, 8	5 432 237	7 403 617
Øvrig langsiktig gjeld	7, 10	0	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		50 932 233	59 236 949
Sum langsiktig gjeld		52 609 080	59 965 954
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		362 710	358 204
Betalbar skatt	5, 6	266 525	0
Skyldige offentlige avgifter		1 374 942	696 367
Kortsiktig konserngjeld	8	0	0
Annen kortsiktig gjeld		3 841 228	1 557 908
Sum kortsiktig gjeld		5 845 405	2 612 478
Sum gjeld		58 454 485	62 578 432



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		66 655 047	69 993 348



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 750634

Enheten

Organisasjonsnummer: 824 592 462
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KB ROKK AS
Forretningsadresse: Industrivegen 12
7900 RØRVIK

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: Are Brekk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.09.2024

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, 30.09.2024



Organisasjonsnr: 824 592 462
KB ROKK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 539 512	15 599 367
Annen driftsinntekt	1	863 331	3 558 138
Sum inntekter		20 402 843	19 157 505
Kostnader			
Varekostnad		682 306	2 669 925
Lønnskostnad	2, 3	7 389 562	6 527 353
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	3 548 716	2 757 500
Annen driftskostnad		3 523 632	4 176 491
Sum kostnader		15 144 216	16 131 268
Driftsresultat		5 258 627	3 026 236
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 627	15 300
Annen finansinntekt		15 007	0
Sum finansinntekter		26 634	15 300
Annen rentekostnad		3 285 247	1 734 876
Sum finanskostnader		3 285 247	1 734 876
Netto finans		-3 258 613	-1 719 576
Resultat før skattekostnad		2 000 015	1 306 661
Skattekostnad	5, 6	1 214 367	288 776
Årsresultat		785 647	1 017 885
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		785 647	1 017 885
Sum overføringer og disponeringer		785 647	1 017 885



Organisasjonsnr: 824 592 462
KB ROKK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	7	1 167 460	1 388 477
Skip, rigger, fly og lignende	4, 7	58 173 000	61 360 262
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 7	16 130	0
Sum varige driftsmidler		59 356 590	62 748 739
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8, 9	1 928 453	1 443 453
Andre langsiktige fordringer	9	635 148	0
Sum finansielle anleggsmidler		2 563 601	1 443 453
Sum anleggsmidler		61 920 190	64 192 192
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 113 696	1 536 291
Andre kortsiktige fordringer		422 804	1 633 019
Konsernfordringer	8	0	1 922 300
Sum fordringer		1 536 500	5 091 610
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 198 357	709 545
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 198 357	709 545
Sum omløpsmidler		4 734 857	5 801 155
SUM EIENDELER		66 655 047	69 993 348



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	1 499 394	1 499 394
Sum innskutt egenkapital	2 499 394	2 499 394

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5 701 168	4 915 521
Sum opptjent egenkapital	5 701 168	4 915 521

Sum egenkapital	8 200 562	7 414 915
------------------------	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5, 6	1 676 847	729 005
Sum avsetninger for forpliktelses		1 676 847	729 005

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	45 499 996	50 833 332
Langsiktig konserngjeld	7, 8	5 432 237	7 403 617
Øvrig langsiktig gjeld	7, 10	0	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		50 932 233	59 236 949

Sum langsiktig gjeld		52 609 080	59 965 954
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		362 710	358 204
Betalbar skatt	5, 6	266 525	0
Skyldige offentlige avgifter		1 374 942	696 367
Kortsiktig konserngjeld	8	0	0
Annen kortsiktig gjeld		3 841 228	1 557 908
Sum kortsiktig gjeld		5 845 405	2 612 478

Sum gjeld		58 454 485	62 578 432
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		66 655 047	69 993 348
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 824 592 462
KB ROKK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret
9.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5668996.00	5394852.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	376486.00	302958.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	476641.00	416533.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	867439.00	413009.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7389562.00	6527353.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	65609040.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	156566.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	65765606.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	6409016.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	59356590.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3548716.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

8



Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1928453.00	3365753.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5432237.00	7403617.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<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>
----------------------	--------------

Note

9

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
2563601.00

Mer om fordringer



Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

7

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
45499996.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
59356590.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Lånet er på kr 52 000 000 og har en løpetid på 5 år, tom april 2027. Det foreligger en krysspant mellom selskapene som følger: KB-Gruppen AS panterett kr 65 000 000 KB Storm AS panterett kr 100 000 000 KB Rokk AS panterett kr 180 000 000

Mer om gjeld

Note

10

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Lån på kr 1 million gitt fra nærstående i 2022 er nedbetalt i 2023.



Til generalforsamlingen i

Kb Rokk AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kb Rokk AS som viser et overskudd på kr 785 647.

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 avvirket.

Godkjent revisjonsselskap



IN REVISJON AS
Foretaksregisteret
NO 978 685 188 MVA
Bank: 4448.18.41698

Avd. Namdal
Kirkegata 5B,
7800 Namsos
Tlf: +47 913 76 584

Avd. Innherred
Hamnegata 20,
7714 Steinkjer
Tlf: +47 906 29 395

E-post:
adm@inrev.no
Nettside:



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>

Namsos, 03.09.2024

In Revisjon AS

Sylvia Gladsø
statsautorisert revisor



Årsregnskap for

KB ROKK AS

824592462

Regnskapsår

01.01.2023 - 31.12.2023



KB ROKK AS
824 592 462

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		19 539 512	15 599 367
Annen driftsinntekt	1	863 331	3 558 138
Sum driftsinntekter		20 402 843	19 157 505
Driftskostnader			
Varekostnad		682 306	2 669 925
Lønnskostnad	2, 3	7 389 562	6 527 353
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	3 548 716	2 757 500
Annen driftskostnad		3 523 632	4 176 491
Sum driftskostnader		15 144 216	16 131 268
Driftsresultat		5 258 627	3 026 236
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		11 627	15 300
Annen finansinntekt		15 007	0
Sum finansinntekter		26 634	15 300
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		3 285 247	1 734 876
Sum finanskostnader		3 285 247	1 734 876
Netto finans		-3 258 613	-1 719 576
Resultat før skattekostnad		2 000 015	1 306 661
Skattekostnad	5, 6	1 214 367	288 776
Årsresultat		785 647	1 017 885
Overføringer			
Annen egenkapital		785 647	1 017 885
Sum overføringer		785 647	1 017 885



KB ROKK AS
824 592 462

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	7	1 167 460	1 388 477
Skip, rigger, fly og lignende	4, 7	58 173 000	61 360 262
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 7	16 130	0
Sum varige driftsmidler		59 356 590	62 748 739
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8, 9	1 928 453	1 443 453
Andre langsiktige fordringer	9	635 148	0
Sum finansielle anleggsmidler		2 563 601	1 443 453
Sum anleggsmidler		61 920 190	64 192 192
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 113 696	1 536 291
Kortsiktige konsernfordringer	8	0	1 922 300
Andre kortsiktige fordringer		422 804	1 633 019
Sum fordringer		1 536 500	5 091 610
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 198 357	709 545
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 198 357	709 545
Sum omløpsmidler		4 734 857	5 801 155
SUM EIENDELER		66 655 047	69 993 348



KB ROKK AS
824 592 462

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital		1 499 394	1 499 394
Sum innskutt egenkapital		2 499 394	2 499 394
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 701 168	4 915 521
Sum opptjent egenkapital		5 701 168	4 915 521
Sum egenkapital		8 200 562	7 414 915
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	5, 6	1 676 847	729 005
Sum avsetning for forpliktelser		1 676 847	729 005
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	45 499 996	50 833 332
Langsiktig konserngjeld	7, 8	5 432 237	7 403 617
Øvrig langsiktig gjeld	7, 10	0	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		50 932 233	59 236 949
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		362 710	358 204
Betalbar skatt	5, 6	266 525	0
Skyldige offentlige avgifter		1 374 942	696 367
Annen kortsiktig gjeld		3 841 228	1 557 908
Sum kortsiktig gjeld		5 845 405	2 612 478
Sum gjeld		58 454 485	62 578 432
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		66 655 047	69 993 348

Nærøysund, 02.09.2024

Ståle Ramstad
styrets leder

Odd Einar Grøntvedt
styremedlem

Frank Øren
styremedlem

Are Brekk
daglig leder



KB ROKK AS
824 592 462

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Offentlig tilskudd

KB ROKK AS har mottatt vedtak om kr 1 012 993 i offentlig tilskudd for 2023, "tilskudd til sysselsetting av arbeidstakere til sjøs". Tilskuddet er påløpt i regnskapet for 2023, og summen inngår i annen driftsinntekt. Det er i 2023 utbetalt kr 777 902 av tilskuddet. Tilskudd fra 2022 må tilbakebetales og utgjør kr 149 661.

Offentlige tilskudd presenteres som driftsinntekt i resultatoppstillingen.



KB ROKK AS
824 592 462

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	5 668 996	5 394 852
Arbeidsgiveravgift	376 486	302 958
Pensjonskostnader	476 641	416 533
Andre relaterte ytelser	867 439	413 009
Sum	7 389 562	6 527 353

Note 3 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 9

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	65 609 040
Tilgang i året	156 566
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	65 765 606
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-6 409 016
Balansført verdi per 31.12.	59 356 590
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	3 548 716

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt inntektsført fra gevinstkonto	266 196	0
Tonnasjeskatt	329	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	947 842	288 776
Skattekostnad	1 214 367	288 776
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	2 000 015	1 306 661
Permanente forskjeller	322 290	5 960
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-4 428 340	-6 373 567
Tilbakeført sum næringsinntekt	2 106 035	0
Netto finanskostnad rederi	-3 258 613	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	1 922 300
Skattepliktig inntekt	-3 258 613	-3 138 646
Inntektsføring fra gevinstkonto	1 209 983	0
Skattepliktig inntekt	1 209 983	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt inntektsført fra gevinstkonto	266 196	0
Tonnasjeskatt	329	0
Sum betalbar skatt i balansen	266 525	0

Mer om skattekostnad

Selskapet har inntreden i rederibeskatning fra 2023 og anvender særreglene for rederibeskatning.



KB ROKK AS
824 592 462

Note 6 - 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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	6 472 306	10 920 646	-4 448 340
Fremførbart underskudd	-3 138 646	-3 258 613	119 967
Kortsiktig gjeld	-20 000	-40 000	20 000
Netto forskjeller	3 313 660	7 622 033	-4 308 373
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	3 313 660	7 622 033	-4 308 373
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	729 005	1 676 847	-947 842

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	45 499 996
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	59 356 590
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Lånet er på kr 52 000 000 og har en løpetid på 5 år, tom april 2027.

Det foreligger en krysspant mellom selskapene som følger:

KB-Gruppen AS panterett kr 65 000 000

KB Storm AS panterett kr 100 000 000

KB Rokk AS panterett kr 180 000 000

Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 928 453	3 365 753

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	5 432 237	7 403 617



KB ROKK AS
824 592 462

Note 9 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	2 563 601
---	-----------

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Lån på kr 1 million gitt fra nærstående i 2022 er nedbetalt i 2023.