



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 545 788
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GUNNAR KLO & CO EIENDOM AS
Forretningsadresse: Havnegata 3
8430 MYRE

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: Gunnar Henry Jarl Klo
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, 19.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | 2 | 6 419 259 | 5 453 803 |
| Sum inntekter | | 6 419 259 | 5 453 803 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 3 123 193 | 3 112 994 |
| Annen driftskostnad | 4 | 2 189 701 | 1 517 910 |
| Sum kostnader | | 5 312 894 | 4 630 904 |
| Driftsresultat | | 1 106 366 | 822 899 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 12 712 | 5 307 |
| Annen finansinntekt | | 36 698 | 36 104 |
| Sum finansinntekter | | 49 410 | 41 411 |
| Annen rentekostnad | | 1 882 252 | 1 289 382 |
| Sum finanskostnader | | 1 882 252 | 1 289 382 |
| Netto finans | | -1 832 842 | -1 247 971 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -726 477 | -425 073 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | -181 682 | -115 504 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -544 795 | -309 569 |
| Årsresultat | | -544 795 | -309 569 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -544 795 | -309 569 |
| Totalresultat | | -544 795 | -309 569 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 6 | -544 795 | -309 569 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -544 795 | -309 569 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 1 626 688 | 1 356 659 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 1 626 688 | 1 356 659 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3, 7 | 43 241 888 | 42 137 285 |
| Maskiner og anlegg | 3 | 144 501 | 13 333 |
| Sum varige driftsmidler | | 43 386 389 | 42 150 618 |
| Sum anleggsmidler | | 45 013 077 | 43 507 277 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 578 486 | 947 583 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 348 591 | 564 269 |
| Sum fordringer | | 1 927 077 | 1 511 852 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 1 476 097 | 1 211 522 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 476 097 | 1 211 522 |
| Sum omløpsmidler | | 3 403 174 | 2 723 374 |
| SUM EIENDELER | | 48 416 251 | 46 230 651 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8 | 4 000 000 | 4 000 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 9 | -500 000 | -500 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 3 500 000 | 3 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 10 594 391 | 11 139 186 |
| Sum opptjent egenkapital | | 10 594 391 | 11 139 186 |
| Sum egenkapital | | 14 094 391 | 14 639 186 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 15 780 517 | 16 834 513 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 2, 10 | 16 703 391 | 13 929 767 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 32 483 908 | 30 764 280 |
| Sum langsiktig gjeld | | 32 483 908 | 30 764 280 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 035 355 | 592 066 |
| Betalbar skatt | 5 | 88 347 | 76 669 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 339 386 | 139 848 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 374 863 | 18 602 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 837 952 | 827 185 |
| Sum gjeld | | 34 321 860 | 31 591 465 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 48 416 251 | 46 230 651 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 681286

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 545 788
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GUNNAR KLO & CO EIENDOM AS
Forretningsadresse: Havnegata 3
8430 MYRE

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: Gunnar Henry Jarl Klo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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, 29.07.2024



Organisasjonsnr: 976 545 788
GUNNAR KLO & CO EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | 2 | 6 419 259 | 5 453 803 |
| Sum inntekter | | 6 419 259 | 5 453 803 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | | | |
| | 3 | 3 123 193 | 3 112 994 |
| Annen driftskostnad | 4 | 2 189 701 | 1 517 910 |
| Sum kostnader | | 5 312 894 | 4 630 904 |
| Driftsresultat | | 1 106 366 | 822 899 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 12 712 | 5 307 |
| Annen finansinntekt | | 36 698 | 36 104 |
| Sum finansinntekter | | 49 410 | 41 411 |
| Annen rentekostnad | | 1 882 252 | 1 289 382 |
| Sum finanskostnader | | 1 882 252 | 1 289 382 |
| Netto finans | | -1 832 842 | -1 247 971 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 5 | -726 477 | -425 073 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -544 795 | -309 569 |
| Årsresultat | | -544 795 | -309 569 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -544 795 | -309 569 |
| Totalresultat | | -544 795 | -309 569 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 6 | -544 795 | -309 569 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -544 795 | -309 569 |



Organisasjonsnr: 976 545 788
GUNNAR KLO & CO EIENDOM AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 1 626 688 | 1 356 659 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 1 626 688 | 1 356 659 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3, 7 | 43 241 888 | 42 137 285 |
| Maskiner og anlegg | 3 | 144 501 | 13 333 |
| Sum varige driftsmidler | | 43 386 389 | 42 150 618 |
| Sum anleggsmidler | | 45 013 077 | 43 507 277 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 578 486 | 947 583 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 348 591 | 564 269 |
| Sum fordringer | | 1 927 077 | 1 511 852 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 1 476 097 | 1 211 522 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 476 097 | 1 211 522 |
| Sum omløpsmidler | | 3 403 174 | 2 723 374 |
| SUM EIENDELER | | 48 416 251 | 46 230 651 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8 | 4 000 000 | 4 000 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 9 | -500 000 | -500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 500 000 | 3 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 10 594 391 | 11 139 186 |
| Sum opptjent egenkapital | | 10 594 391 | 11 139 186 |
| Sum egenkapital | | 14 094 391 | 14 639 186 |



| | | | |
|-----------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 7 | 15 780 517 | 16 834 513 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 2, 10 | 16 703 391 | 13 929 767 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 32 483 908 | 30 764 280 |
| Sum langsiktig gjeld | | 32 483 908 | 30 764 280 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 035 355 | 592 066 |
| Betalbar skatt | 5 | 88 347 | 76 669 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 339 386 | 139 848 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 374 863 | 18 602 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 837 952 | 827 185 |
| Sum gjeld | | 34 321 860 | 31 591 465 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 48 416 251 | 46 230 651 |



Organisasjonsnr: 976 545 788
GUNNAR KLO & CO EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler 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> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



REVIÇOM

Til generalforsamlingen i
Gunnar Klo & Co Eiendom AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Gunnar Klo & Co Eiendom AS sitt årsregnskap som 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 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.

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 4812.39.07892

Adresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



REVICOM

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Myre , 26. januar 2024

REVICOM AS

Knut-Wiggo Johansen
statsautorisert revisor/siviløkonom

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 4612.39.07892

Adresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



Årsregnskap

2023

*Gunnar Klo & Co Eiendom
AS*

Org.nr: 976 545 788

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap

Gunnar Klo & Co Eiendom AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Annen driftsinntekt | 2 | 6 419 259 | 5 453 803 |
| Sum driftsinntekter | | <u>6 419 259</u> | <u>5 453 803</u> |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 3 123 193 | 3 112 994 |
| Annen driftskostnad | 4 | 2 189 701 | 1 517 910 |
| Sum driftskostnader | | <u>5 312 894</u> | <u>4 630 904</u> |
| Driftsresultat | | <u>1 106 366</u> | <u>822 899</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 12 712 | 5 307 |
| Annen finansinntekt | | 36 698 | 36 104 |
| Annen rentekostnad | | 1 882 252 | 1 289 382 |
| Resultat av finansposter | | <u>-1 832 842</u> | <u>-1 247 971</u> |
| Resultat før skattekostnad | | -726 477 | -425 073 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | -181 682 | -115 504 |
| Resultat | | <u>-544 795</u> | <u>-309 569</u> |
| Årsresultat | | <u>-544 795</u> | <u>-309 569</u> |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 6 | -544 795 | -309 569 |
| Sum overføringer | | <u>-544 795</u> | <u>-309 569</u> |



Balanse

Gunnar Klo & Co Eiendom AS

| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 1 626 688 | 1 356 659 |
| Sum immaterielle eiendeler | | <u>1 626 688</u> | <u>1 356 659</u> |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3, 7 | 43 241 888 | 42 137 285 |
| Maskiner og anlegg | 3 | 144 501 | 13 333 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>43 386 389</u> | <u>42 150 618</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>45 013 077</u> | <u>43 507 277</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 578 486 | 947 583 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 348 591 | 564 269 |
| Sum fordringer | | <u>1 927 077</u> | <u>1 511 852</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 1 476 097 | 1 211 522 |
| Sum omløpsmidler | | <u>3 403 174</u> | <u>2 723 374</u> |
| Sum eiendeler | | <u>48 416 251</u> | <u>46 230 651</u> |



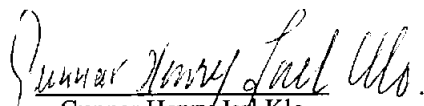
Balanse

Gunnar Klo & Co Eiendom AS


| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8 | 4 000 000 | 4 000 000 |
| Egne aksjer | 9 | -500 000 | -500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>3 500 000</u> | <u>3 500 000</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 10 594 391 | 11 139 186 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>10 594 391</u> | <u>11 139 186</u> |
| Sum egenkapital | | <u>14 094 391</u> | <u>14 639 186</u> |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 15 780 517 | 16 834 513 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 2, 10 | 16 703 391 | 13 929 767 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>32 483 908</u> | <u>30 764 280</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 035 355 | 592 066 |
| Betalbar skatt | 5 | 88 347 | 76 669 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 339 386 | 139 848 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 374 863 | 18 602 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>1 837 952</u> | <u>827 185</u> |
| Sum gjeld | | <u>34 321 860</u> | <u>31 591 465</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>48 416 251</u> | <u>46 230 651</u> |

Myre, den 26.01.24

Styret i Gunnar Klo & Co Eiendom AS


Gunnar Henry Jarl Klo
daglig leder


Maiken Johnsen
styreleder


Heidi Halvorsen
styremedlem


Astrid Klo
styremedlem



Noter 2023

Gunnar Klo & Co Eiendom AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi, foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Gunnar Klo & Co Eiendom AS



Noter 2023

Gunnar Klo & Co Eiendom AS

Note 2 Annen driftsinntekt, offentlig tilskudd mv

Selskapet har i 2005 mottatt investeringstilskudd fra Innovasjon Norge på kr 2 000 000,-. Inntektsføring foretas i takt med avskrivningen på driftsmidlet tilskuddet knytter seg til. Årlig inntektsføring utgjør kr 100 000,-. Ikke opptjent tilskudd er balanseført som øvrig langsiktig gjeld.

Note 3 Anleggsmidler

| | Bygninger og tomter | Maskiner og anlegg | Sum |
|------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 74 697 781 | 80 000 | 74 777 781 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 4 209 480 | 149 484 | 4 358 964 |
| = Anskaffelseskost 31.12.23 | 78 907 261 | 229 484 | 79 136 745 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 35 665 374 | 84 983 | 35 750 356 |
| = Bokført verdi 31.12.23 | 43 241 887 | 144 501 | 43 386 388 |
| Årets ordinære avskrivninger | 3 104 877 | 18 316 | 3 123 193 |
| Økonomisk levetid | 0-20 år | 10 år | |

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte.

Note 5 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 88 347 | 76 669 |
| Endring i utsatt skattefordel | -270 029 | -192 173 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -181 682 | -115 504 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -726 477 | -425 073 |
| Permanente forskjeller | -99 349 | -99 948 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 1 227 404 | 873 517 |
| Skattepliktig inntekt | 401 578 | 348 496 |

Betalbar skatt i balansen:

Gunnar Klo & Co Eiendom AS



Noter 2023

Gunnar Klo & Co Eiendom AS

| | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Betalbar skatt på årets resultat | 88 347 | 76 669 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 88 347 | 76 669 |

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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Våre driftsmidler | -7 512 361 | -6 314 540 | 1 197 822 |
| Gevinst – og tapskonto | 118 324 | 147 906 | 29 582 |
| Sum | -7 394 037 | -6 166 634 | 1 227 404 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -7 394 037 | -6 166 634 | 1 227 404 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -1 626 688 | -1 356 659 | 270 029 |

Note 6 Egenkapital

| | Aksjekapital | Egne aksjer | Annen egenkapital | Sum |
|---------------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01. | 4 000 000 | -500 000 | 11 139 186 | 14 639 186 |
| Årets resultat | | | -544 795 | -544 795 |
| Sum | 4 000 000 | -500 000 | 10 594 391 | 14 094 391 |

Note 7 Pantstillelser og garantier m.v.

| | 2023 | 2022 |
|--|------------|------------|
| Gjeld som er sikret ved pant o.l. | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 15 780 517 | 16 834 513 |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 43 241 888 | 42 137 285 |
| Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år | 11 627 533 | 12 681 529 |

Gunnar Klo & Co Eiendom AS



Noter 2023

Gunnar Klo & Co Eiendom AS

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gunnar Klo & Co Eiendom AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|------------------|
| Ordinære aksjer | 400 | 10 000,0 | 4 000 000 |
| Sum | 400 | | 4 000 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|------------|--------------|--------------|
| Gunnar Henry Jarl Klo | 202 | 50,5 | 57,7 |
| Gunnar Klo Holding AS | 100 | 25,0 | 28,6 |
| Gunnar Klo & Co Eiendom AS | 50 | 12,5 | |
| Astrid Klo | 12 | 3,0 | 3,4 |
| Inger Karoline Klo | 12 | 3,0 | 3,4 |
| Kristian Fredrik Jarl Klo | 12 | 3,0 | 3,4 |
| Maiken Johnsen | 12 | 3,0 | 3,4 |
| Totalt antall aksjer | 400 | 100,0 | 100,0 |

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | Ordinære |
|-----------------------------|--------------|------------|
| Gunnar Henry Jarl Klo | daglig leder | 202 |
| Maiken Johnsen | styreleder | 12 |
| Astrid Klo | styremedlem | 12 |
| Totalt antall aksjer | | 226 |

Note 9 Egne aksjer

| Utvikling i selskapets egne aksjer | Antall | Pålydende pr. aksje | Sum | Andel av aksjekapital |
|------------------------------------|-----------|---------------------|----------------|-----------------------|
| Beholdning pr. 1.1.2023 | 50 | 10 000 | 500 000 | 12,5 % |
| Beholdning pr. 31.12.2023 | 50 | 10 000 | 500 000 | 12,5% |

Note 10 Mellomværende med nærstående selskap

| | 2023 | 2022 |
|--|------------|------------|
| Langsiktig gjeld Gunnar Klo Holding AS | 16 536 391 | 13 662 767 |

Gunnar Klo & Co Eiendom AS