



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	990 544 042
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KLEIVASTØ INVEST AS
Forretningsadresse:	Smedasundet 40 5529 HAUGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	peter myklebust opsal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2023

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, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Andre driftskostnader	1	31 400	30 650
Sum kostnader		31 400	30 650
Driftsresultat		-31 400	-30 650
Finansinntekter			
Finansinntekter	2		
Finanskostnader	2	827 503	623 888
Sum finanskostnader		827 503	623 888
Netto finans		-827 503	-623 888
Ordinært resultat før skattekostnad		-858 903	-654 538
Skattekostnad	3	-188 959	-143 999
Ordinært resultat etter skattekostnad		-669 944	-510 539
Årsresultat		-669 944	-510 539
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-669 944	-510 539
Totalresultat		-669 944	-510 539



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	865 513	676 554
Sum immaterielle eiendeler		865 513	676 554
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	18 485 451	18 117 212
Sum finansielle anleggsmidler		18 485 451	18 117 212
Sum anleggsmidler		19 350 965	18 793 767
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	53 768	7 568
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		53 768	7 568
Sum omløpsmidler		53 768	7 568
SUM EIENDELER		19 404 733	18 801 335
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 10 000 á kr 100		1 000 000	1 000 000
Overkurs		2 988 000	2 988 000
Sum innskutt egenkapital		3 988 000	3 988 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-3 117 475	-2 447 531
Sum opptjent egenkapital		-3 117 475	-2 447 531



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital	6, 7	870 525	1 540 469
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	8 399 812	9 352 527
Aksjonærlån	8	9 766 157	7 627 874
Sum annen langsiktig gjeld		18 165 969	16 980 401
Sum langsiktig gjeld		18 165 969	16 980 401
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			16 400
Konsernbidrag	8	368 239	264 065
Sum kortsiktig gjeld		368 239	280 465
Sum gjeld		18 534 208	17 260 866
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 404 733	18 801 335



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 587175

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 544 042
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLEIVASTØ INVEST AS
Forretningsadresse: Smedasundet 40
5529 HAUGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: peter myklebust opsal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 18.07.2023



Organisasjonsnr: 990 544 042
KLEIVASTØ INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Andre driftskostnader	1	31 400	30 650
Sum kostnader		31 400	30 650
Driftsresultat		-31 400	-30 650
Finansinntekter	2		
Finanskostnader	2	827 503	623 888
Sum finanskostnader		827 503	623 888
Netto finans		-827 503	-623 888
Ordinært resultat før skattekostnad		-858 903	-654 538
Skattekostnad	3	-188 959	-143 999
Ordinært resultat etter skattekostnad		-669 944	-510 539
Årsresultat		-669 944	-510 539
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-669 944	-510 539
Totalresultat		-669 944	-510 539



Organisasjonsnr: 990 544 042
KLEIVASTØ INVEST AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3 865 513 676 554
Sum immaterielle eiendeler 865 513 676 554

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 3

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 4 18 485 451 18 117 212

Sum finansielle anleggsmidler 18 485 451 18 117 212

Sum anleggsmidler 19 350 965 18 793 767

Omløpsmidler

Varer

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 5 53 768 7 568

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 53 768 7 568

Sum omløpsmidler 53 768 7 568

SUM EIENDELER 19 404 733 18 801 335

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 10 000 á kr 100 1 000 000 1 000 000

Overkurs 2 988 000 2 988 000

Sum innskutt egenkapital 3 988 000 3 988 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital -3 117 475 -2 447 531

Sum opptjent egenkapital -3 117 475 -2 447 531

Sum egenkapital 6, 7 870 525 1 540 469

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld



Langsiktig konserngjeld	8	8 399 812	9 352 527
Aksjonærlån	8	9 766 157	7 627 874
Sum annen langsiktig gjeld		18 165 969	16 980 401
Sum langsiktig gjeld		18 165 969	16 980 401
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			16 400
Konsernbidrag	8	368 239	264 065
Sum kortsiktig gjeld		368 239	280 465
Sum gjeld		18 534 208	17 260 866
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 404 733	18 801 335



Organisasjonsnr: 990 544 042
KLEIVASTØ INVEST 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.



Deloitte.

Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5501 Haugesund
Norway

Tel: +47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Kleivastø Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kleivastø Invest AS som 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 avvikiert.

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.

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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer 980 211 282

© Deloitte AS



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Kleivastø Invest AS

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, 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 internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Haugesund, 30. juni 2023
Deloitte AS

Per Sølve Lier Habbestad
statsautorisert revisor



DocuSign Envelope ID: D78A017A-A0F4-4058-A9D5-10E6C8EB807E

Uttalelse fra ledelsen

Deloitte AS
Att.: Per Sølve Lier Habbestad

Dette brevet sendes i forbindelse med Deres revisjon av regnskapet for Kleivastø Invest AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2022, med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med Regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning, og etter å ha foretatt de forespørsler vi har ansett som nødvendige for å innhente de nødvendige opplysninger at:

Regnskap

- Vi har oppfylt vårt ansvar som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget datert 27.11.2021, vedrørende utarbeidelsen av regnskapet i samsvar med lov og forskrifter, og bekrefter at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med Regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- Metode, de viktigste forutsetningene og data som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger, er fullstendige og hensiktsmessige for å oppfylle innregnings-, målings- og notekravene i Regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og at all relevant informasjon tilgjengelig på dato for signering knyttet til virkelig verdi vurdering og vesentlige estimater er tatt hensyn til, herunder:
 - Sentrale forutsetninger vedtatt av styret
 - Relevante tilleggsopplysninger i regnskapet
 - At det ikke er noen hendelser etter balansedagen som vil kreve justeringer i regnskapsestimaterne eller noteinformasjonen
 - At forutsetningene reflekterer ledelsens intensjon og evne til å gjennomføre eventuelle planlagte handlinger som er relevante for regnskapsestimater og noteinformasjon.
- Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i Regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- Hendelser og transaksjoner som ledelsen er blitt oppmerksom på og som har funnet sted frem til dato for signering og som etter Regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Regnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon eller mangler. Virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En oppsummering av ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.
- Vi har påsett at selskapets regnskap og formuesforvaltning av betydning for regnskapet er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.
- Vi erkjenner vårt ansvar for og bekrefter at vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av enhetens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og forskrifter.
- Alle kjente faktiske eller mulige rettsvister og krav som kan ha slik betydning at de må tas hensyn til ved utarbeidelsen av regnskapet, er gjort kjent for revisor og er redegjort for og gitt tilleggsopplysninger om i samsvar med Regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- Ledelsen erkjenner sitt ansvar for utforming, iverksettelse og vedlikeholdet av intern kontroll for å forhindre og avdekke misligheter.
- Alle transaksjoner er registrert i regnskapposter og reflektert i regnskapet.
- Regnskapet og eventuell «øvrige informasjon» gitt revisor før datoen på revisjonsberetningen er i overensstemmelse med hverandre, og at øvrige informasjon ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.



DocuSign Envelope ID: D78A017A-A0F4-4058-A9D5-10E6C8EB807E

Skattemelding med pliktige skjema

- At selskapets skattemelding med tilhørende pliktige skjema, herunder RF-1167 Næringsoppgave, er utarbeidet og rapportert i samsvar med lov og forskrift, herunder også krav til rettidig innsendelse av rapporteringen. Vi bekrefter at informasjonen som er gitt er fullstendig, at opplysningene er gitt etter beste kunnskap og skjønn, og at opplysningene som er gitt er korrekte.

Informasjon som er gitt

- Vi har gitt revisor:
 - tilgang til all informasjon som vi er kjent med, og som er relevant for utarbeidelsen av regnskapet, som for eksempel regnskapsregistreringer, dokumentasjon og øvrige forhold,
 - ytterligere informasjon som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
 - ubegrenset tilgang til personer i Selskapets navn som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.
- Vi har gitt revisor informasjon om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor all informasjon om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket Selskapets navn, og som involverer:
 - Ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i forhold til intern kontroll, eller
 - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.
- Vi har gitt revisor informasjon om alle eventuelle påstander eller mistanker om misligheter som kan ha påvirket Selskapets navns regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor informasjon om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter, og som kan ha vesentlig virkning på regnskapet.
- Vi har gitt revisor informasjon om identiteten til Selskapets navns nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- Vi har gitt revisor informasjon om alle dokumenter som ledelsen forventer å utstede som kan inneholde «øvrig informasjon», og har gitt revisor alle dokumenter som inneholder «øvrig informasjon» og som foreligger før dato for revisjonsberetningen.
- ed hensyn til «øvrig informasjon» som ikke er gitt til revisor før datoen for revisjonsberetningen, har vi gitt revisor informasjon om vi har til hensikt å utarbeide og utstede slik «øvrig informasjon» og det forventede tidspunktet for denne utstedelsen. Vi bekrefter at dokumenter som inneholder «øvrig informasjon» og som ikke er tilgjengelige for revisor før dato for revisjonsberetningen vil bli gjort tilgjengelig for revisor før utstedelse av informasjonen.
- Vi har gitt revisor informasjon om eventuelle brudd på datasikkerheten (cyber-security) som ledelsen er blitt oppmerksom på, og som har potensiale for å legge til, endre eller slette data eller transaksjoner knyttet til årsregnskapet.

16.6 - 2023

DocuSigned by:

Jan Leon Kautsen

Representant for ledelsen AD8AC700127E404...



DocuSign Envelope ID: D78A017A-A0F4-4058-A9D5-10E6C8EB807E

Kleivastø Invest AS

Resultatregnskap

	<u>Note</u>	2022	2021
<u>Driftsinntekter</u>			
<u>Driftskostnader</u>			
Andre driftskostnader	1	31 400	30 650
<i>Driftskostnader</i>		<u>31 400</u>	<u>30 650</u>
<i>Driftsresultat</i>		<u>-31 400</u>	<u>-30 650</u>
<u>Finansinntekter og -kostnader</u>			
Finanskostnader	2	-827 503	-623 888
<i>Finansresultat</i>		<u>-827 503</u>	<u>-623 888</u>
<i>Resultat før skattekostnad</i>		<u>-858 903</u>	<u>-654 538</u>
Skattekostnad	3	-188 959	-143 999
<i>Årsresultat</i>		<u>-669 944</u>	<u>-510 539</u>



DocuSign Envelope ID: D78A017A-A0F4-4058-A9D5-10E6C8EB807E

Kleivastø Invest AS

Balanse

	<u>Note</u>	2022	2021
<u>EIENDELER</u>			
<u>Anleggsmidler</u>			
Utsatt skattefordel	3	865 513	676 554
Investeringer i datterselskap	4	18 485 451	18 117 212
<i>Sum anleggsmidler</i>		<u>19 350 965</u>	<u>18 793 767</u>
<u>Omløpsmidler</u>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	53 768	7 568
<i>Sum omløpsmidler</i>		<u>53 768</u>	<u>7 568</u>
SUM EIENDELER		<u>19 404 733</u>	<u>18 801 335</u>



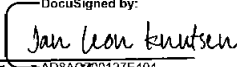
DocuSign Envelope ID: D78A017A-A0F4-4058-A9D5-10E6C8EB807E

Kleivastø Invest AS

Balanse


<u>EGENKAPITAL OG GJELD</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital			
Aksjekapital 10 000 á kr 100		1 000 000	1 000 000
Overkurs		2 988 000	2 988 000
<i>Sum innskutt egenkapital</i>		<u>3 988 000</u>	<u>3 988 000</u>
Annen egenkapital		-3 117 475	-2 447 531
<i>Sum egenkapital</i>	6, 7	<u>870 525</u>	<u>1 540 469</u>
Langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	8 399 812	9 352 527
Aksjonærlån	8	9 766 157	7 627 874
<i>Sum langsiktig gjeld</i>		<u>18 165 969</u>	<u>16 980 401</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	16 400
Konsernbidrag	8	368 239	264 065
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		<u>368 239</u>	<u>280 465</u>
<i>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</i>		<u>19 404 733</u>	<u>18 801 335</u>

Haugesund, 16 juni 2023
Styret i Kleivastø Invest AS

DocuSigned by:

Jan Leon Knutsen
styreleder

DocuSigned by:

John Gilbert Helgeland
styremedlem

DocuSigned by:

Geir Tore Henriksen
styremedlem/daglig leder



DocuSign Envelope ID: D78A017A-A0F4-4058-A9D5-10E6C8EB807E

Kleivastø Invest AS

Noter til regnskapet 31.12.2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.

Inntektsføring

Leieinntekter inntektsføres når den er opptjent.

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 Honorar

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2022	2021
Revisjon	15 000	14 250
Andre tjenester	0	0
	<u>15 000</u>	<u>14 250</u>

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse, stillet sikkerhet eller avgitt lån til styret eller daglig leder i løpet av året.

Selskapet har ikke egne ansatte og er derfor ikke pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon

2 Finanskostnader

Finanskostnader:		
Renter til konsernselskap	367 220	273 782
Andre rentekostnader	<u>460 283</u>	<u>350 106</u>
Sum finanskostnader	<u>827 503</u>	<u>623 888</u>



DocuSign Envelope ID: D78A017A-A0F4-4058-A9D5-10E6C8EB807E

3 Skatt

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og skattemessig underskudd til fremføring. Nedenfor er det gitt en spesifisering av de midlertidige forskjellene og fremførbare underskudd, samt beregningen av utsatt skatt ved utgangen av regnskapsåret.

	31.12.2022	Endring	31.12.2021
Underskudd til fremføring	-3 934 148	858 903	-3 075 245
Grunnlag utsatt skatt	-3 934 148	-858 903	-3 075 245
Bokført utsatt skatt	-865 512	-188 959	-676 554

Skattesats for utsatt skatt er 22 %.

Nedenfor er det gitt en spesifisering over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:

	2022	2021
Resultat før skattekostnad	-858 903	-654 538
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	858 903	654 538
Årets skattegrunnlag	0	0
Skatteeffekt av mottatt skattemessig konsernbidrag	0	0
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad:		
Betalbar skatt	0	0
Skatteeffekt av mottatt skattemessig konsernbidrag	0	0
Utsatt skatt av midlertidige forskjeller	-188 959	-143 999
Årets skattekostnad	-188 959	-143 999

4 Investeringer i datterselskaper

Selskap	Eierandel	Resultat	Egenkapital	Bokført verdi
Haugesund Blokk & Grussenter Eiendom AS	100 %	-368 239	500 000	18 485 451

Datterselskapet har forretningskontor i Smedasundet 40, Haugesund.

5 Bankinnskudd

Det er ingen bundne bankinnskudd pr. 31.12.

6 Egenkapital

Spesifisering av egenkapital pr. 31.12

	Aksje kapital	Overkursfond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.	1 000 000	2 988 000	-2 447 531	1 540 469
Årets resultat	0	0	-669 944	-669 944
Egenkapital 31.12.	1 000 000	2 988 000	-3 117 475	870 525

7 Aksjekapital

Aksjekapitalen består av

	Antall	Pålydende (NOK)	Balanseført
Ordinære aksjer	10 000	100	1 000 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kløver-Invest AS	4 000	40 %	40 %
Smedasundet Invest AS	4 000	40 %	40 %
JHG AS	2 000	20 %	20 %
Totalt antall aksjer	10 000	100 %	100 %



DocuSign Envelope ID: D78A017A-A0F4-4058-A9D5-10E6C8EB807E

8 Fordring/eiendomsforhold konsernselskap og aksjonærer	2022	2021
Lån fra foretak i samme konsern		
Haugesund Blokk & Grussenter Eiendom AS	8 399 812	9 352 527
Lån fra aksjonærer		
JHG AS	3 256 321	1 513 068
Smedasundet Invest AS	3 251 110	3 089 765
Kløver-Invest AS	3 258 726	3 025 041
	<u>9 766 157</u>	<u>7 627 874</u>
Kortsiktig eiendomsforhold til konsernselskap		
Konsernbidrag til Haugesund Blokk & Grussenter Eiendom AS	368 239	264 065