



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 446 807
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLEIVA MARINA AS
Forretningsadresse: Risevegen 56
8404 SORTLAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Viggo Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 03.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		146 540	200 498
Annen driftsinntekt		198 250	201 850
Sum inntekter		344 790	402 348
Kostnader			
Varekostnad		66 594	103 728
Lønnskostnad	1, 2	60 704	60 540
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	44 743	44 743
Annen driftskostnad		151 849	199 674
Sum kostnader		323 890	408 685
Driftsresultat		20 900	-6 337
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			71
Sum finansinntekter			71
Annen rentekostnad		16 705	28 816
Sum finanskostnader		16 705	28 816
Netto finans		-16 705	-28 745
Ordinært resultat før skattekostnad		4 195	-35 082
Skattekostnad på ordinært resultat		923	-7 718
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 272	-27 364
Årsresultat		3 272	-27 364
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		3 272	-27 364
Sum overføringer og disponeringer		3 272	-27 364



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 186 401	2 191 399
Maskiner og anlegg	3	42 380	101 708
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	54 583	35 000
Sum varige driftsmidler		2 283 364	2 328 107
Sum anleggsmidler		2 283 364	2 328 107
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		255 208	270 033
Sum varer		255 208	270 033
Fordringer			
Kundefordringer		53 388	27 202
Andre fordringer	5	14 700	17 652
Sum fordringer		68 088	44 854
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		87 174	192 009
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		87 174	192 009
Sum omløpsmidler		410 470	506 896
SUM EIENDELER		2 693 834	2 835 003
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 161 507	1 158 235
Sum opptjent egenkapital		1 161 507	1 158 235
Sum egenkapital		1 261 507	1 258 235
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		22 560	21 637
Sum avsetninger for forpliktelser		22 560	21 637
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	268 000	400 000
Sum annen langsiktig gjeld		268 000	400 000
Sum langsiktig gjeld		290 560	421 637
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 879	563
Skyldige offentlige avgifter		12 417	18 549
Annen kortsiktig gjeld		1 117 471	1 136 019
Sum kortsiktig gjeld		1 141 767	1 155 131
Sum gjeld		1 432 327	1 576 768
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 693 834	2 835 003



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 253946

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 446 807
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLEIVA MARINA AS
Forretningsadresse: Risevegen 56
8404 SORTLAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Viggo Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 04.05.2022



Organisasjonsnr: 946 446 807
KLEIVA MARINA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		146 540	200 498
Annen driftsinntekt		198 250	201 850
Sum inntekter		344 790	402 348
Kostnader			
Varekostnad		66 594	103 728
Lønnskostnad	1, 2	60 704	60 540
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	44 743	44 743
Annen driftskostnad		151 849	199 674
Sum kostnader		323 890	408 685
Driftsresultat		20 900	-6 337
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			71
Sum finansinntekter			71
Annen rentekostnad		16 705	28 816
Sum finanskostnader		16 705	28 816
Netto finans		-16 705	-28 745
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		4 195	-35 082
		923	-7 718
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 272	-27 364
Årsresultat		3 272	-27 364
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		3 272	-27 364
Sum overføringer og disponeringer		3 272	-27 364



Organisasjonsnr: 946 446 807
KLEIVA MARINA AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 186 401	2 191 399
Maskiner og anlegg	3	42 380	101 708
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	54 583	35 000
Sum varige driftsmidler		2 283 364	2 328 107

Sum anleggsmidler **2 283 364** **2 328 107**

Omløpsmidler

Varer

Varer		255 208	270 033
Sum varer		255 208	270 033

Fordringer

Kundefordringer		53 388	27 202
Andre fordringer	5	14 700	17 652
Sum fordringer		68 088	44 854

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		87 174	192 009
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		87 174	192 009

Sum omløpsmidler **410 470** **506 896**

SUM EIENDELER **2 693 834** **2 835 003**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		1 161 507	1 158 235
Sum opptjent egenkapital		1 161 507	1 158 235



Sum egenkapital	1 261 507	1 258 235
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	22 560	21 637
Sum avsetninger for forpliktelser	22 560	21 637
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	268 000	400 000
Sum annen langsiktig gjeld	268 000	400 000
Sum langsiktig gjeld	290 560	421 637
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	11 879	563
Skyldige offentlige avgifter	12 417	18 549
Annen kortsiktig gjeld	1 117 471	1 136 019
Sum kortsiktig gjeld	1 141 767	1 155 131
Sum gjeld	1 432 327	1 576 768
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 693 834	2 835 003



Organisasjonsnr: 946 446 807
KLEIVA MARINA 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	57758.00	58005.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2946.00	2535.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	60704.00	60540.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2577105.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2577105.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-293741.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2283364.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-44743.00	

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



Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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

Note

4

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.



Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 Kleiva Marina AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	57 758	58 005
Arbeidsgiveravgift	2 946	2 535
Sum	60 704	60 540

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	2 577 105
Anskaffelseskost 31.12.2021	2 577 105
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(293 741)
Balanseført verdi 31.12.2021	2 283 364
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(44 743)

Note 4 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.