



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	989 110 322
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ROK HOLDING AS
Forretningsadresse:	Øvstetunshagen 6 6884 ØVRE ÅRDAL

### Regnskapsår

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

### Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Rolf Ole Kleiven
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.06.2023

### 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, 13.08.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	4	17 768	20 763
<b>Sum kostnader</b>		<b>17 768</b>	<b>20 763</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-17 768</b>	<b>-20 763</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 638	1 134
Annen finansinntekt		1 910 000	764 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 914 638</b>	<b>765 134</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 914 638</b>	<b>765 134</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 896 870</b>	<b>744 371</b>
Skattekostnad på resultat		9 717	724
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 887 153</b>	<b>743 647</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 887 153</b>	<b>743 647</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 887 153</b>	<b>743 647</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 887 153</b>	<b>743 647</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		835 000	835 000
Overført til/frå annen egenkapital		1 052 153	
Overført fra annen egenkapital			-91 353
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 887 153</b>	<b>743 647</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		12 076 512	12 076 512
Investeringar i aksjar og andelar	6		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>12 076 512</b>	<b>12 076 512</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>12 076 512</b>	<b>12 076 512</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringar		45	
<b>Sum fordringar</b>		<b>45</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskott, kontantar o.l.		1 257 058	195 957
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 257 058</b>	<b>195 957</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 257 103</b>	<b>195 957</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 333 615</b>	<b>12 272 469</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (220 aksjer á kr 3 000)	2	660 000	660 000
Overkurs		1 126 512	1 126 512
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 786 512</b>	<b>1 786 512</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Annen egenkapital		10 702 386	9 650 233
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>10 702 386</b>	<b>9 650 233</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>1</b>	<b>12 488 898</b>	<b>11 436 745</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt		9 717	724
Utbytte		835 000	835 000
Annen kortsiktig gjeld	5		
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>844 717</b>	<b>835 724</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>844 717</b>	<b>835 724</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 333 615</b>	<b>12 272 469</b>



### Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	12	165 949 539	146 932 514
Leieinntekter		4 002 265	4 320 059
<b>Sum inntekter</b>	10	<b>169 951 804</b>	<b>151 252 573</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		109 990 866	93 410 892
Lønskostnad	8, 9	36 298 416	32 517 039
Avskrivning	2	3 804 359	3 444 717
Annan driftskostnad	8, 15	14 984 043	13 399 701
<b>Sum kostnader</b>		<b>165 077 684</b>	<b>142 772 349</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>4 874 120</b>	<b>8 480 224</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt fra investering i tilknyttede selskaper	4	314 393	857 297
Annen renteinntekt		55 467	61 262
Anna finansinntekt		106 964	97 036
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>476 824</b>	<b>1 015 595</b>
Annen rentekostnad		316 041	184 713
Annan finanskostnad		-264	-61 684
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>315 777</b>	<b>123 029</b>
<b>Netto finans</b>		<b>161 047</b>	<b>892 566</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>5 035 167</b>	<b>9 372 790</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	11	808 590	1 531 712
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>4 226 577</b>	<b>7 841 078</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>4 226 577</b>	<b>7 841 078</b>
Minoritetsinteresser		658 432	1 221 179
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>3 568 145</b>	<b>6 619 899</b>



## Konsernets resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>3 568 145</b>	<b>6 619 899</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		835 000	835 000
Avsett til annen egenkapital		3 391 577	7 006 078
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>4 226 577</b>	<b>7 841 078</b>



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Forskning, utvikling, konsesjoner, goodwill o.l.		-936 484	-2 395 941
Utsatt skattefordel	11	221 280	955 550
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>-715 204</b>	<b>-1 440 391</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	28 586 926	26 203 655
Varige driftsmidler	2	6 067 300	5 083 700
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>34 654 226</b>	<b>31 287 355</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4		
Lån til foretak i samme konsern	4		
Investeringer i tilknyttet selskap	4	10 134 004	9 819 611
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 134 004</b>	<b>9 819 611</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>44 073 026</b>	<b>39 666 575</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	3	<b>347 550</b>	<b>353 940</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		24 978 593	40 355 117
Opparbeidd på igangverande prosjekt	12	2 452 000	2 895 000
Andre fordringer		1 233 424	972 682
<b>Sum fordringer</b>		<b>28 664 017</b>	<b>44 222 799</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	5	873 330	875 946
Andre finansielle instrumenter	5		
<b>Sum investeringer</b>		<b>873 330</b>	<b>875 946</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			



### Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Bankinnskudd, kontanter o.l.	16	25 325 592	16 096 723
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>25 325 592</b>	<b>16 096 723</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>55 210 489</b>	<b>61 549 408</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>99 283 515</b>	<b>101 215 983</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	660 000	660 000
Overkurs		1 126 512	1 126 512
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 786 512</b>	<b>1 786 512</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		31 146 388	28 413 243
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>31 146 388</b>	<b>28 413 243</b>

Minoritetsinteresser		9 562 633	9 494 201
----------------------	--	-----------	-----------

<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>42 495 533</b>	<b>39 693 956</b>
------------------------	---	-------------------	-------------------

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	9		
Utsatt skatt	11		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	19 089 276	19 913 532
Øvrig langsiktig gjeld	4		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>19 089 276</b>	<b>19 913 532</b>

<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>19 089 276</b>	<b>19 913 532</b>
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

##### Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	13		
Leverandørgjeld		17 003 379	17 753 125



## Konsernets balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Betalbar skatt	11	74 321	2 566 053
Skyldig offentlige avgifter		3 393 583	2 718 469
Utbytte		835 000	835 000
Annen kortsiktig gjeld		16 392 423	17 735 848
Forskot frå kundar	12		
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>37 698 706</b>	<b>41 608 495</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>56 787 982</b>	<b>61 522 027</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>99 283 515</b>	<b>101 215 983</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 591873

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 110 322  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ROK HOLDING AS  
Forretningsadresse: Øvstetunshagen 6  
6884 ØVRE ÅRDAL

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Ja

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rolf Ole Kleiven  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

#### 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, 22.07.2023



Organisasjonsnr: 989 110 322  
ROK HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	4	17 768	20 763
<b>Sum kostnader</b>		<b>17 768</b>	<b>20 763</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-17 768</b>	<b>-20 763</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 638	1 134
Annen finansinntekt		1 910 000	764 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 914 638</b>	<b>765 134</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 914 638</b>	<b>765 134</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 896 870</b>	<b>744 371</b>
Skattekostnad på resultat		9 717	724
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 887 153</b>	<b>743 647</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 887 153</b>	<b>743 647</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 887 153</b>	<b>743 647</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 887 153</b>	<b>743 647</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		835 000	835 000
Overført til/frå annen eigenkapital		1 052 153	
Overført frå annan eigenkapital			-91 353
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 887 153</b>	<b>743 647</b>





<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt		9 717	724
Utbytte		835 000	835 000
Annen kortsiktig gjeld	5		
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>844 717</b>	<b>835 724</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>844 717</b>	<b>835 724</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 333 615</b>	<b>12 272 469</b>



Organisasjonsnr: 989 110 322  
ROK HOLDING AS

## KONSERNRESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	12	165 949 539	146 932 514
Leigeinntekter		4 002 265	4 320 059
<b>Sum inntekter</b>	<b>10</b>	<b>169 951 804</b>	<b>151 252 573</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		109 990 866	93 410 892
Lønskostnad	8, 9	36 298 416	32 517 039
Avskrivning	2	3 804 359	3 444 717
Annan driftskostnad	8, 15	14 984 043	13 399 701
<b>Sum kostnader</b>		<b>165 077 684</b>	<b>142 772 349</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>4 874 120</b>	<b>8 480 224</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt fra investering i tilknyttede selskaper	4	314 393	857 297
Annen renteinntekt		55 467	61 262
Anna finansinntekt		106 964	97 036
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>476 824</b>	<b>1 015 595</b>
Annen rentekostnad		316 041	184 713
Annan finanskostnad		-264	-61 684
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>315 777</b>	<b>123 029</b>
<b>Netto finans</b>		<b>161 047</b>	<b>892 566</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>	11	808 590	1 531 712
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>4 226 577</b>	<b>7 841 078</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>4 226 577</b>	<b>7 841 078</b>
Minoritetsinteresser		658 432	1 221 179
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>3 568 145</b>	<b>6 619 899</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>3 568 145</b>	<b>6 619 899</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		835 000	835 000
Avsett til annen egenkapital		3 391 577	7 006 078



Sum overføringer og  
disponeringer

4 226 577

7 841 078



Organisasjonsnr: 989 110 322  
ROK HOLDING AS

## KONSERNBALANSE

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Forskning, utvikling, konsesjoner, goodwill o.l.		-936 484	-2 395 941
Utsatt skattefordel	11	221 280	955 550
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>-715 204</b>	<b>-1 440 391</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	28 586 926	26 203 655
Varige driftsmidler	2	6 067 300	5 083 700
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>34 654 226</b>	<b>31 287 355</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4		
Lån til foretak i samme konsern	4		
Investeringer i tilknyttet selskap	4	10 134 004	9 819 611
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 134 004</b>	<b>9 819 611</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>44 073 026</b>	<b>39 666 575</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	<b>3</b>	<b>347 550</b>	<b>353 940</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		24 978 593	40 355 117
Opparbeidd på igangverande prosjekt	12	2 452 000	2 895 000
Andre fordringer		1 233 424	972 682
<b>Sum fordringer</b>		<b>28 664 017</b>	<b>44 222 799</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	5	873 330	875 946
Andre finansielle instrumenter	5		
<b>Sum investeringer</b>		<b>873 330</b>	<b>875 946</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	16	25 325 592	16 096 723
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>25 325 592</b>	<b>16 096 723</b>



Sum omløpsmidler		55 210 489	61 549 408
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>99 283 515</b>	<b>101 215 983</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	660 000	660 000
Overkurs		1 126 512	1 126 512
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 786 512</b>	<b>1 786 512</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		31 146 388	28 413 243
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>31 146 388</b>	<b>28 413 243</b>
Minoritetsinteresser		9 562 633	9 494 201
<b>Sum egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>42 495 533</b>	<b>39 693 956</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	9		
Utsatt skatt	11		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	19 089 276	19 913 532
Øvrig langsiktig gjeld	4		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>19 089 276</b>	<b>19 913 532</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>19 089 276</b>	<b>19 913 532</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13		
Leverandørgjeld		17 003 379	17 753 125
Betalbar skatt	11	74 321	2 566 053
Skyldig offentlige avgifter		3 393 583	2 718 469
Utbytte		835 000	835 000
Annen kortsiktig gjeld		16 392 423	17 735 848
Forskot frå kundar	12		
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>37 698 706</b>	<b>41 608 495</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>56 787 982</b>	<b>61 522 027</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>99 283 515</b>	<b>101 215 983</b>



Organisasjonsnr: 989 110 322  
ROK HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
4

Antall årsverk i regnskapsåret  
50.00

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.



Organisasjonsnr: 989 110 322  
ROK HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall




<b>Resultatrekneskap - mor/konsern 01.01 - 31.12.</b>					
<b>ROK Holding AS</b>					
<b>2022</b>	<b>Morselskap 2021</b>		<b>Note</b>	<b>Konsern 2022</b>	<b>2021</b>
0	0	Salgsinntekt	2, 3	165 949 539	146 932 514
0	0	Leigeinntekt		4 002 265	4 320 059
<u>0</u>	<u>0</u>	<b>Sum driftsinntekt</b>	<b>3</b>	<b>169 951 804</b>	<b>151 252 573</b>
0	0	Varekostnad		109 990 866	93 410 892
0	0	Lønskostnad	4, 5	36 298 416	32 517 039
0	0	Avskrivning	6	3 804 359	3 444 717
17 768	20 763	Andre driftskostnader	7	14 984 043	13 399 701
<u>17 768</u>	<u>20 763</u>	<b>Sum driftskostnad</b>		<b>165 077 684</b>	<b>142 772 349</b>
<u>-17 768</u>	<u>-20 763</u>	<b>Driftsresultat</b>		<b>4 874 120</b>	<b>8 480 224</b>
0	0	Inntekt frå investering i tilknytt sel.	8	314 393	857 297
4 638	1 134	Anna renteinntekt		55 467	61 262
1 910 000	764 000	Anna finansinntekt		106 964	97 036
0	0	Annan rentekostnad		-316 041	-184 713
0	0	Annan finanskostnad		264	61 684
<u>1 896 870</u>	<u>744 371</u>	<b>Ordinært resultat før skattekostn:</b>		<b>5 035 167</b>	<b>9 372 790</b>
9 717	724	Skattekostnad på ordinært resultat	9	808 590	1 531 712
<u>1 887 153</u>	<u>743 647</u>	<b>Årsresultat</b>		<b>4 226 577</b>	<b>7 841 078</b>
0	0	Minoritetens andel		658 432	1 221 179
1 887 153	743 647	Majoritetens andel		3 568 145	6 619 899
		<b>Opplysningar om:</b>			
835 000	835 000	Foreslått utbytte		835 000	835 000
1 052 153	0	Avsatt til annen egenkapital		3 391 577	7 006 078
0	-91 353	Overført fra annen egenkapital		0	0
<u>1 887 153</u>	<u>743 647</u>	<b>Sum overført</b>		<b>4 226 577</b>	<b>7 841 078</b>



<b>Balanse - mor/konsern pr. 31.12.</b>				
<b>ROK Holding AS</b>				
<b>Morselskap</b>			<b>Konsern</b>	
<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>EIGEDELAR</b>				
<b>Anleggsmidler</b>				
<b>Immaterielle eigedeler</b>				
0	0	10	-936 484	-2 395 941
0	0	9	221 280	955 550
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>-715 204</u>	<u>-1 440 391</u>
<b>Varige driftsmiddel</b>				
0	0	6	28 586 926	26 203 655
0	0	6	6 067 300	5 083 700
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>34 654 226</u>	<u>31 287 355</u>
<b>Finansielle anleggsmiddel</b>				
12 076 512	12 076 512	9	0	0
0	0	9	10 033 004	9 718 611
0	0		101 000	101 000
<u>12 076 512</u>	<u>12 076 512</u>		<u>10 134 004</u>	<u>9 819 611</u>
<u>12 076 512</u>	<u>12 076 512</u>		<u>44 073 026</u>	<u>39 666 575</u>
<b>Omløpsmiddel</b>				
<u>0</u>	<u>0</u>	11	<u>347 550</u>	<u>353 940</u>
<b>Fordringar</b>				
0	0		24 978 593	40 355 117
0	0	2	2 452 000	2 895 000
45	0		1 233 424	972 682
<u>45</u>	<u>0</u>		<u>28 664 017</u>	<u>44 222 799</u>
<b>Investeringar</b>				
0	0	12	873 330	875 946
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>873 330</u>	<u>875 946</u>
<u>1 257 058</u>	<u>195 957</u>	13	<u>25 325 592</u>	<u>16 096 723</u>
<u>1 257 103</u>	<u>195 957</u>		<u>55 210 489</u>	<u>61 549 408</u>
<u>13 333 615</u>	<u>12 272 469</u>		<u>99 283 515</u>	<u>101 215 983</u>



<b>Balanse - mor/konsern pr. 31.12.</b>					
<b>ROK Holding AS</b>					
	<b>Morselskap</b>		<b>Konsern</b>		
	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>EIGENKAPITAL OG GJELD</b>					
<b>Eigenkapital</b>					
<b>Innskoten eigenkapital</b>					
	660 000	660 000		660 000	660 000
	1 126 512	1 126 512	14	1 126 512	1 126 512
	<u>1 786 512</u>	<u>1 786 512</u>		<u>1 786 512</u>	<u>1 786 512</u>
	10 702 386	9 650 233		31 146 388	28 413 243
	<u>10 702 386</u>	<u>9 650 233</u>		<u>31 146 388</u>	<u>28 413 243</u>
	0	0		9 562 633	9 494 201
	<u>12 488 898</u>	<u>11 436 745</u>	15	<u>42 495 533</u>	<u>39 693 956</u>
<b>Gjeld</b>					
<b>Anna langsiktig gjeld</b>					
	0	0		19 089 276	19 913 532
	<u>0</u>	<u>0</u>	16	<u>19 089 276</u>	<u>19 913 532</u>
	0	0		17 003 379	17 753 125
	9 717	724		74 321	2 566 053
	0	0	9	3 393 583	2 718 469
	835 000	835 000		835 000	835 000
	0	0		16 392 423	17 735 848
	<u>844 717</u>	<u>835 724</u>		<u>37 698 706</u>	<u>41 608 495</u>
	<u>844 717</u>	<u>835 724</u>		<u>56 787 982</u>	<u>61 522 027</u>
	<u>13 333 615</u>	<u>12 272 469</u>		<u>99 283 515</u>	<u>101 215 983</u>
<b>Sum eigenkapital og gjeld</b>					
26.06.2023					
Styret i ROK Holding AS					
					
Rolf Ole Kleiven					
ROK Holding AS					
Side 2					



<b>KONTANTSTRAUMOPPSTILLING</b>				
<b>ROK Holding AS</b>				
<b>Morselskap</b>	<b>Morselskap</b>		<b>Konsern</b>	<b>Konsern</b>
<b>2022</b>	<b>2021</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b><i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i></b>				
<b>1 896 870</b>	<b>744 371</b>	Resultat før skattekostnad	<b>5 035 167</b>	<b>9 372 790</b>
<b>-724</b>	<b>-19 404</b>	Betalt skatt i perioden	<b>-2 566 053</b>	<b>-1 735 069</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	Tap/ gevinst ved sal av driftsmiddel	<b>-1 718 254</b>	<b>0</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	Ordinære avskrivinger	<b>2 345 102</b>	<b>1 985 260</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	Endring i varelager	<b>6 390</b>	<b>-126 162</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	Endring i kundefordringer	<b>15 819 524</b>	<b>-17 194 436</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	Endring i vareleverandørgjeld	<b>-749 746</b>	<b>6 561 011</b>
<b>-45</b>	<b>0</b>	Endring i andre tidsavgrensingsposter	<b>-929 052</b>	<b>-844 011</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	Resultatandel fra tilknytt selskap	<b>-314 393</b>	<b>-857 297</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	Postar klassifisert som investeringsaktivitet	<b>0</b>	<b>-57 184</b>
<b>1 896 101</b>	<b>724 967</b>	<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>16 928 685</b>	<b>-2 895 098</b>
<b><i>Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</i></b>				
<b>0</b>	<b>0</b>	Innbetalinger ved salg av varige driftsmiddel	<b>1 884 000</b>	<b>0</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmiddel	<b>-7 334 560</b>	<b>-2 137 737</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	Endring fordring/gjeld konsernselskap	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	Innbetaling ved salg av aksjer/verdi papir	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	Utbetaling ved kjøp av aksjer/verdi papir	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-5 450 560</b>	<b>-2 137 737</b>
<b><i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i></b>				
<b>0</b>	<b>0</b>	Inn-/utbetalinger ved kassekreditt	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>-835 000</b>	<b>-700 000</b>	Utbetaling av utbytte	<b>-835 000</b>	<b>-700 000</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	Utbetaling av utbytte til minoritet	<b>-590 000</b>	<b>-236 000</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	<b>-824 256</b>	<b>-3 014 165</b>
<b>-835 000</b>	<b>-700 000</b>	<b>Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-2 249 256</b>	<b>-3 950 165</b>
<b>1 061 101</b>	<b>24 967</b>	<b>Netto kontantstrøm for perioden</b>	<b>9 228 869</b>	<b>-8 983 000</b>
<b>195 957</b>	<b>170 990</b>	Kontanter og kontantekvivalenter pr 1.1.	<b>16 096 723</b>	<b>25 079 723</b>
<b>1 257 058</b>	<b>195 957</b>	<b>Kontanter og kontantekvivalenter pr 31.12.</b>	<b>25 325 592</b>	<b>16 096 723</b>
<b>1 257 058</b>	<b>195 957</b>	<i>Denne består av:</i>		
		Bankinnskudd m.v.	<b>25 325 592</b>	<b>16 096 723</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	Av dette bundne midlar skattetrekk:	<b>1 403 911</b>	<b>1 169 916</b>



## ROK Holding AS

## Notar til årsrekneskapen for 2022

### Note 1 Rekneskapsprinsipp og verknad av prinsippendringar

Årsrekneskapen er sett opp i samsvar med rekneskapslova 1998 og god rekneskapskikk.

#### Salsinntekter

Inntektsføring av arbeid under utføring skjer løpande etter ei vurdering av ferdigstillingsgraden på dei ulike prosjekta. For prosjekt der ein ventar tap vert heile det berekna tapet kostnadsført.

#### Dotterselskap

Dotterselskap er vurdert etter kostmetoden i rekneskapen. Investeringa er vurdert til kostpris for aksjane med mindre nedskrivning er foreteke. Aksjane er nedskrive til verkeleg verdi når verdifallet ikkje blir vurdert til å vere forbigåande, og ein ser det naudsynt etter god rekneskapskikk.

#### Konsolidering

I konsernrekneskapen inngår morselskapet ROK Holding AS, dotterselskapet Kleiven Sogn AS og dotterdotterselska Kleiven Sogn Eigedom AS og Sogn Entreprenør AS. Det er brukt einsarta rekneskapsprinsipp for alle selskapa som inngår i konsernrekneskapen. Alle vesentlege konserninterne transaksjonar, mellomverande og urealiserte vinstar og tap på transaksjonar mellom selskap som inngår i konsernet er eliminert i konsolideringa av konsernrekneskapen. For tilknyttta selskap i konsernet er EK-metoden nytta. Det vil seie at andel av resultat etter skatt er tillagt/fråtrekt kostprisen på investeringa, korrigert for meirverdi ved oppkjøp.

#### Klassifisering og vurdering av balansepostar

Omlopsmidlar og kortsiktig gjeld omfattar normalt postar som forfell til betaling innan eitt år etter balansedagen, samt postar som knytter seg til varekretslopet. Omlopsmiddel vert vurdert til lågaste verdi av kostpris og pårekna verkeleg verdi. Kortsiktig gjeld vert balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmiddel omfattar eigedelar bestemt til varig eige og bruk. Anleggsmiddel blir aktivert til kostpris. Varige driftsmidlar vert balanseført og avskrive over driftsmiddelet si økonomiske levetid. Varige driftsmiddel vert nedskrivne til verkeleg verdi, ved verdifall som er venta ikkje å vera forbigåande. Nedskrivninga vert reversert når grunnlaget for nedskrivninga ikkje lenger er til stades.

Langsiktig gjeld, med unntak for avsetningar vert balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringar

Kundefordringar og andre fordringar vert oppført til pålydande etter frådrag for avsetning til sannsynleg tap. Avsetning til tap vert gjort på grunnlag av ei individuell vurdering av dei enkelte fordringane. I tillegg vert det gjort ei uspesifisert avsetning for å dekke sannsynleg tap på øvrige kundefordringar.

#### Varelager

Lager av innkjøpte varer er verdsett til lågaste av inntakskost etter FIFO-prinsippet og verkeleg verdi.

#### Leasing

Operasjonell leasing vert kostnadsført. Forskotsbetalt leasing blir aktivert og avskrive over leigeperioden. Selskapet har ikkje finansiell leasing.

#### Varige driftsmidlar

Dersom driftsmidlar har ei forventta levetid på over 3 år, og kostpris overstig 15 000 vert dei balanseførte og avskrevne over levetida. Direkte vedlikehald av driftsmidlar vert kostnadsført løpande under driftskostnader, medan påkostningar eller forbetringar vert aktivert og avskreve over gjenværende levetid.

#### Pensjonar

Rekneskapsføringa av pensjonskostnader skjer i samsvar med norsk rekneskapsstandard for pensjonskostnader.

Foretaket har gjennom organisasjonsavtale vore tilknyttta Avtalefesta Pensjonsordning (AFP). Denne har omfatta alle tilsette og har tillatt frivillig pensjonsordning frå 62 år. Per 01.01.2011 vart denne ordninga avvikla og erstatta med ny pensjonsordning. Den nye AFP-ordninga er å sjå på som ei ytingsbasert fleirforetaksordning, men vert rekneskapsført som ei innskotsordning fram til det føreligg påliteleg og tilstrekkeleg informasjon slik at foretaket kan rekneskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktning og pensjonsmidlar i ordninga. Selskapet sine forpliktingar er dermed ikkje balanseført som gjeld.

Foretaket har ei innskotsbasert pensjonsordning etter lov om obligatorisk tenestepensjon. Pensjonen er avhengig av innbetalt premie og avkastning på midlane. For foretaket er året sin kostnad lik året sin premie.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatrekneskapen omfattar både årets betalbare skatt og endring i utsett skatt.

Utsett skatt er utrekna med 22 % på grunnlag av dei mellombelse skilnader som er mellom rekneskapsmessige og skattemessige verdiar. Skatteaukande og skattereduserande mellombelse skilnader som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlikna og skattekostnaden er berekna på nettogrunnlaget.

#### Kontantstraumoppstilling

Kontantar og andre kontantekvivalentar består av kasse- og bankbeholdning.



## ROK Holding AS

## Notar til årsrekneskapen for 2022

### Note 2 Anlegg under utføring

#### ROK Holding AS Konsern:

Igangverande anlegg for byggherrar er oppført netto, enten som opparbeida på igangverande prosjekt under omløpsmidlar, eller som forskudd frå kundar, under kortsiktig gjeld, for dei prosjekta der det er fakturert meir enn kva som verkeleg er påløpt på anlegget.

Anlegg under utføring er bokført etter løpande avrekning, der andel av forteneeste pr 31. desember blir inntektsført i høve til verdiskapinga på anlegga. Anlegg under utføring pr 31.12 er berekna slik for dotterelskapet Kleiven Sogn AS:

	I år	I fjor
Fakturert opptent	317 669 826	183 389 654
Direkte kostnader lagt ned i anlegga	277 179 888	155 358 685
Fakturert forteneeste	40 489 938	28 030 969
Fakturert ikkje opptent (forskudd)	-8 606 000	-9 424 000
Opptent ikkje fakturert	2 342 000	2 666 000
Total inntektsført forteneeste	34 225 938	21 272 969
Av denne er inntektsført tidlegare år	20 467 004	6 658 860
<b>Inntektsført forteneeste i år (før dekking av fordelte felleskostnader)</b>	<b>13 758 934</b>	<b>14 614 109</b>

### Note 3 Salsinntekter

Fordeling etter område	ROK Holding AS		ROK Holding AS - konsern	
	I år	I fjor	I år	I fjor
Driftsinntekter	0	0	165 949 539	146 932 514
Utleige av fast eigedom og driftsmiddel	0	0	4 002 265	4 320 059
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>169 951 804</b>	<b>151 252 573</b>
Geografisk fordeling				
Indre Sogn	0	0	169 951 804	151 252 573
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>169 951 804</b>	<b>151 252 573</b>

### Note 4 Lønnskostnader, tal tilsette, godtgjersle til dagleg leiar m.v.

#### ROK Holding AS:

Posten lønnskostnader er sett saman av:	I år	I fjor
Løner	0	0
Arbeidsgevaravgift	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønsrelaterte ytingar	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### ROK Holding AS - konsern:

Posten lønnskostnader er sett saman av:	I år	I fjor
Løner	30 199 579	27 767 512
Arbeidsgevaravgift	3 476 703	3 126 536
Pensjonskostnader	1 873 133	1 115 015
Andre lønsrelaterte ytingar	749 001	507 976
<b>Sum</b>	<b>36 298 416</b>	<b>32 517 039</b>

Snitt på tal årsverk: 50

#### Ytingar til leiande personar:

Det er ikkje ytt løn eller andre ytingar til dagleg leiar i ROK Holding AS

	Løn	Pensjon	Anna godtgjersle
Dagleg leiar Rolf Ole Kleiven	-	-	-
Styret	-	-	-

Det er ikkje ytt lån til eller stillt trygd til dagleg leiar eller andre leiande tilsette. Opplysningane gjeld både for ROK Holding AS og for konsernet.

	I år	I fjor
<b>Revisor, morselskap</b>		
Revisjonshonorar	6 800	11 500
Teknisk bistand med utarbeiding av off. rekneskap m.v	5 800	7 500
Annenn bistand (inkl reisekostnader)	403	255
<b>Sum</b>	<b>13 003</b>	<b>19 255</b>

I morselskapet er beløpa inkludert meirverdiavgift.

	I år	I fjor
<b>Revisor, konsern</b>		
Revisjonshonorar	187 800	236 000
Teknisk bistand med utarbeiding av off. rekneskap og konsernrekneskap m.v.	66 700	50 565
Annenn bistand (inkl reisekostnader)	16 686	-
<b>Sum</b>	<b>271 186</b>	<b>286 565</b>

### Note 5 Pensjonsansvar (mor og konsern)

2



## ROK Holding AS

## Notar til årsrekneskapen for 2022

Det er ikkje pensjonskostnader eller pensjonsansvar i morselskapet. Opplysningane nedanfor gjeld konsernet.

### Avtalefesta pensjon

I konsernet (Kleiven Sogn AS) har ein hatt ei avtalefesta fortidspensjonsordning (AFP) frå 62 til 67 år. I 2014 var siste året det vart betalt ut ytingar etter denne ordninga. Den nye AFP-ordninga, som vart gjort gjeldande frå og med 1. januar 2011 er å sjå som ei ytelsebasert fleireforetaksordning, men vart rekneskapsført som ei innskuddsordning fram til det føreligg påliteleg og tilstrekkeleg informasjon slik at selskapet kan rekneskapsføre sin proporsjonale del av pensjonskostnad, pensjonsforpliktingar og pensjonsmidlar i ordninga. Selskapet si forplikting er dermed ikkje balanseført som gjeld.

### Innskotspensjon

Selskapet har ein innskotsbasert pensjonsordning etter lov om obligatorisk tenestepensjon. Ordninga oppfyller krava i lova. Innskotsbaserte pensjonar er ordningar der selskapet forpliktar seg til å betale ein årleg premie. Den tilsette sin pensjon vil vere avhengig av innbetalte midlar og avkastninga på midlane. For konsernet er årets kostnad lik årets premie, kr 1 314 829.

### Årets pensjonskostnad i konsernet

Kostnad innskotsbasert pensjon	2022	2021
Kostnadsført AFP-ordninga	1 314 829	625 164
	558 304	489 851
	<u>1 873 133</u>	<u>1 115 015</u>

## Note 6 Varige driftsmiddel

### ROK Holding AS

Morselskapet har ingen varige driftsmiddel.

	Goodwill	Maskiner - utstyr	Bygg - anlegg	Tomt	Totalt
<b>ROK Holding AS konsern:</b>					
Kostpris 1.1	134 536	45 661 143	48 781 584	1 000 000	95 577 263
Tilgang	-	3 211 072	4 123 488	-	7 334 560
Avgang	-	-163 331	-	-	-163 331
Kostpris 31.12	134 536	48 708 884	52 905 072	1 000 000	102 748 492
Akkumulerte avskrivningar 31.12	134 536	42 641 584	25 318 146	-	68 094 266
<b>Balanseført verdi pr. 31.12</b>	<b>0</b>	<b>6 067 300</b>	<b>27 586 926</b>	<b>1 000 000</b>	<b>34 654 226</b>
Avskrivningar i år	-	2 064 142	1 740 217	-	3 804 359
Avskrivingsprosent	0%	10-20%	3-5%	0%	

Årlege leigekostnader for varige driftsmiddel (konsern)	I år	I fjor
I konsernet leiger ein mellom anna gravemaskin og varebilar m.m.	2 778 212	478 266

## Note 7 Leigeavtaler

Datterselskapet Kleiven Sogn AS leiger lokale hos dotterdatterselskapet Kleiven Sogn Eigedom AS. Leige i 2022 er på kr 1 617 800. Denne inntekta og kostnaden er eliminert i konsernrekneskapen.

## Note 8 Datterselskap og tilknytt selskap i konsernet

ROK Holding AS har eigardelar i følgjande selskap:	Forretningskontor	Eigardel/del av stemmer	Balanseført verdi	Eigenkapital 31.12.2022	Resultat 2022
<b>Datterselskap:</b>					
Kleiven Sogn AS	Årdal	76,4%	12 076 512	34 799 712	3 489 697
			<u>12 076 512</u>		

### Mellomverande med selskap i konsern m.v.:

	Fordringar	
	I år	I fjor
Kleiven Sogn AS	-	-
<b>Sum</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Mellomverande med selskap i konsern m.v.:

	Gjeld	
	I år	I fjor
Kleiven Sogn AS	-	-
<b>Sum</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Investeringar i tilknytt selskap

Datterselskapet Kleiven Sogn har to investeringar i tilknytt selskap som er vurdert etter eigenkapitalmetoden i konsernrekneskapen. Dotterdatterselskapet Kleiven Sogn Eigedom har tre investeringar i tilknytt selskap som er vurdert etter eigenkapitalmetoden i konsernrekneskapen. I selskapsrekneskapen til Kleiven Sogn Eigedom AS er investeringane vurdert etter generelle vurderingsprinsipp, det vil seie kostmetoden.

## Note 8 Datterselskap og tilknytt selskap i konsernet (framhald)



## ROK Holding AS

## Notar til årsrekneskapsen for 2022

I tillegg i konsern:	Eigardel og Kostpris	Årets andel av resultat *	Årets avskrivning av meirverdi	Resultatandel for tildelgere år og avskrivning meirverdi tildelgere år		Balanseført verdi 31.12.20
MK Eigedom AS	50,00 %	1 405 000	230 465	0	993 292	2 628 758
Årdalsvegen 3 AS	50,00 %	3 176 500	145 118	-44 686	1 754 107	5 031 040
Ullsentrallen AS	25,00 %	1 025 000	235 567	0	648 449	1 909 016
HS Bygg Sunnfjord AS	40,00 %	400 000	-140 805	0	-184 195	75 000
AF HS Bygg/Kleiven DA	50,00 %	0	-111 266	0	500 456	389 191
<b>Sum</b>						<b>10 033 004</b>

\* Etter eigenkapitalmetoden justerer ein kostpris på aksjane i høve til årets andel av resultat, men kostprisen kan ikkje justerast lågare enn til kr 0. AF HS Bygg/-Kleiven DA er eit selskap med delt ansvar. Her har eigarane ansvaret for eigenkapitalen og denne blir difor ført lågare enn 0 dersom eigenkapitalen er negativ.

MK Eigedom AS har forretningskontor i Lærdal kommune. Resultat i 2022 var kr 460 929 og eigenkapitalen i selskapet var kr 5 251 516.  
 Årdalsvegen 3 AS har forretningskontor i Årdal kommune. Resultat i 2022 var kr 290 236 og eigenkapitalen i selskapet var kr 6 806 030.  
 Ullsentrallen AS har forretningskontor i Førde kommune. Resultat i 2022 var kr 471 134 og eigenkapitalen i selskapet var kr 7 283 530.  
 HS Bygg Sunnfjord AS har forretningskontor i Førde kommune. Resultat i 2022 var kr - 581 121 og eigenkapitalen i selskapet var kr 9 867.  
 AF HS Bygg/Kleiven DA har forretningskontor i Stryn kommune. Resultat i 2022 var kr -22 531 og eigenkapitalen i selskapet var kr 778 380.

## Note 9 Skattekostnad mor og konsern

ROK Holding AS:		
Oversikt over mellombelse skilnader:	I år	I fjor
Fordringar	-	-
Anleggsmidlar	-	-
Vinst og tapskonto	-	-
Framførbart underskot	-	-
<b>Sum</b>	-	-
Utsett skatt	-	-
<b>Sum utsett skatt (+) / utsett skattefordel (-)</b>	-	-

### Utrekning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	1 896 870	744 371
Permanente skilnader	-1 852 700	-741 080
Endring i mellombels skilnader	-	-
<b>Årets skattegrunnlag i resultatet</b>	<b>44 170</b>	<b>3 291</b>
Konsernbidrag ytt til dotterselskap	-	-
<b>Årets skattegrunnlag i balansen</b>	<b>44 170</b>	<b>3 291</b>

### Årets skattekostnad fordeler seg på:

Betalbar skatt	9 717	724
Endring i utsett skatt	-	-
Avvik avsett tidl. år	-	-
<b>Sum skattekostnad</b>	<b>9 717</b>	<b>724</b>

### Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt i resultatet	9 717	724
Skatteeffekt av ytt konsernbidrag	-	-
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>9 717</b>	<b>724</b>

## ROK Holding AS Konsern:

Oversikt over mellombelse skilnader:	I år	I fjor
Fordringar	-	-
Anlegg under utføring	8 921 555	-2 920 656
Anleggsmidlar	494 902	-293 384
Avsetning etter god rekneskapskikk - garantiansvar	-1 300 000	-1 300 000
Vinst og tapskonto	136 496	170 620
Framførbart underskot	-9 258 783	-
Latent skatt ved overføring av eigendel etter reglane for konsernintern overføring	1 237 804	1 237 804
<b>Sum</b>	<b>231 974</b>	<b>-3 105 616</b>
Utsett skatt/utsett skattefordel	51 034	-683 236
Herav ikkje balanseført utsatt skatt	-272 317	-272 317
<b>Sum utsett skatt (+)/utsett skattefordel (-)</b>	<b>-221 280</b>	<b>-955 550</b>

### Utrekning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	5 035 167	9 372 790
Inntekt frå investering i tilknyta selskap	-314 393	-857 297
Permanente skilnader	-2 129 688	-1 553 170
Endring i mellombels skilnader	-3 337 590	4 701 556
Framførbart underskot	-9 258 783	-
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>-10 005 287</b>	<b>11 663 879</b>

## Note 9 Skattekostnad mor og konsern (framhald)

### Årets skattekostnad fordeler seg på:

Betalbar skatt	74 321	2 566 053
Endring i utsett skatt i balansen	734 269	-1 034 341

4



## ROK Holding AS

## Notar til årsregnskapen for 2022

Sum skattekostnad	808 590	1 531 712
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt i resultatet	74 321	2 566 053
Betalbar skatt i balansen	74 321	2 566 053

Betalbar skatt i konsernet er dels som følge av at skatteposisjonar ikkje kan utliknast og dels som følge av at det ikkje er gitt konsernbidrag.

### Note 10 Negativ goodwill i konsernregnskapen

ROK Holding AS sitt kjøp av 30% av aksjane i Kleiven Sogn i 2018 vart gjort til ein verdi lågare enn andel av bokført eigenkapital. Det oppstår då ein negativ goodwill. Denne blir resultatført over ein periode på 5 år i samsvar med god norsk rekneskapskikk. I regnskapen blir dette ført som ein kostnadsreduksjon og klassifisert som reduksjon av andre driftskostnader.

	I år	I fjor
Verdi 1.1.	-2 395 941	-3 855 398
Resultatføring (kostnadsreduksjon)	1 459 457	1 459 457
Verdi 31.12.	-936 484	-2 395 941

### Note 11 Varer

ROK Holding AS konsern:	I år	I fjor
Lager av råvarer	355 940	227 778

### Note 12 Aksjar og andelar i andre selskap

#### Marknadsbaserte aksjar:

Kleiven Sogn AS har eigardelar i følgjande selskap:

	Kostpris
Sogn Sparebank	459 795
Norsk Hydro ASA	62 244
Yara ASA	60 059
Alea ASA	3 920
Tonra Systems ASA	48 532
Telenor ASA	57 044
Sum	691 594

#### Andelar i verdipapirfond

Kostpris	200 000
Sum kostpris verdipapir	891 594
Bokført verdi verdipapir	873 330
Marknadsverdi verdipapir	2 744 657
Meirverdi marknadsbaserte verdipapir	1 871 327

Marknadsbaserte aksjar og andelar er bokført til lågaste verdi av kostpris og marknadsverdi pr. 31.12. Dette er gjort per aksje, difor er bokført verdi samla sett lågare enn marknadsverdien samla sett. Årets resultatførte positive verdiendring på marknadsbaserte aksjar utgjør kr 2 334.

### Note 13 Bundne midlar i konsernet

I posten inngår bundne bankinnskott med kr. 1 074 592,-

### Note 14 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i ROK Holding AS pr. 31.12 består av ein aksjeklasse:

	Tal	Pålydande	Balanseført
Aksjar	220	3 000	660 000
Sum	220		660 000

Selskapet sine største aksjonærer (med eigardel over 1%) pr. 31.12 var:

Aksjonærer	Aksjar	Eigardel
Rolf Ole Kleiven	220	100,0 %
Sum	220	100,0 %

### Note 15 Eigenkapital

ROK Holding AS:

	Aksjekapital	Overkursfond	Annan EK	Sum
Eigenkapital pr. 1.1	660 000	1 126 512	9 650 233	11 436 745
Resultat i år			1 887 153	1 887 153
Avsett utbytte			-835 000	-835 000
Eigenkapital pr. 31.12.	660 000	1 126 512	10 702 386	12 488 898



## ROK Holding AS

## Notar til årsrekneskapen for 2022

### Kleiven Sogn konsern:

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Annan EK	Minoriteten sin del av EK	Sum
Eigenkapital pr. 1.1	660 000	1 126 512	28 413 243	9 494 201	39 693 956
Resultat i år			3 568 145	658 432	4 226 577
Utbetalt EK til minoritetsaksjonærer				-590 000	-590 000
Avsett utbytte			-835 000		-835 000
<b>Eigenkapital pr. 31.12.</b>	<b>660 000</b>	<b>1 126 512</b>	<b>31 146 388</b>	<b>9 562 633</b>	<b>42 495 533</b>

Minoriteten sin andel er endra i inngående balanse. Samanlikningsstala er endra i balansen.

### Note 16 Pantstillingar og langsiktig gjeld

	ROK Holding AS	
	I år	I fjor
Pantesikra langsiktig gjeld	0	0
Pantesikra kortsiktig gjeld	0	0
Sum pantesikra gjeld	<u>0</u>	<u>0</u>
Bokført verdi av eigedelar stillt som trygd for gjelda	0	0
Del av gjeld som har forfall om meir enn 5 år:	0	0
ROK Holding konsern		
	I år	I fjor
Pantesikra langsiktig gjeld	19 089 276	19 913 532
Pantesikra kortsiktig gjeld	0	0
Sum pantesikra gjeld	<u>19 089 276</u>	<u>19 913 532</u>
Bokført verdi av eigedelar stillt som trygd for gjelda	26 428 862	23 813 463
Del av gjeld som har forfall om meir enn 5 år:	11 065 000	12 385 000

### Note 17 Garantiansvar i konsernet

Konsernet har totalt kr. 26 742 647 i resterande garantiansvar pr 31.12.2022 i h.h.t respektive prosjektkontraktar.

### Note 18 Hendingar etter balansedagen

Aukande rentenivå og prisstiging i samfunnet, mellom anna som følge av uro i verdsøkonomien påverkar byggebransjen i Norge. Selskapa i konsernet ROK Holding AS vert og råka av dette, men aktiviteten har så langt som råd gått normalt og aktiviteten i selskapet er ikkje vesentleg påverka av dette. Selskap i konsernet må og tilpassa seg nye reglar for innleige av arbeidskraft som kjem i 2023.

Konsernet har ein solid økonomi og ordresituasjonen for sommaren og hausten 2023 er tilfredsstillande. Tilgangen på arbeidskraft er tilfredsstillande og tilgangen på innsatsfaktorarar i produksjonen er tilfredsstillande. Konsernet har god likviditet og vil ved behov kunne sikre likviditet ved lånetilgang i bank.



**ROK Holding AS**  
Org.nr. 989110322  
**ÅRSMELDING 2022**

Etter styret si oppfatning gjev den framlagde rekneskap for 2022 full informasjon om drifta i året og selskapet og konsernet si stilling ved årets slutt. Aktiviteten i ROK Holding AS er investering i Kleiven Sogn AS der aktiviteten er ordinær entreprenørverksemd. (Eigarandel i Kleiven Sogn AS er på 76,4 %.).

Eigenkapitalen er på kr. 12,489 mill. kr i morselskapet og kr 42,496 mill. kr i konsernrekneskapen.

I morselskapet er det ein eigenkapitalandel på 94 %, i konsernet er denne på 43 %. Likviditeten er tilfredsstillande. Arbeidskapitalen er positiv med 0,41 mill. kr Til samanlikning var denne negativ med 0,64 mill. kr i 2021. For Konsernet er arbeidskapitalen positiv med kr. 17,5 mill. kr. Til samanlikning var arbeidskapitalen i konsernet 19,9 mill. i 2021.

Den finansielle risikoen i konsernet er sett på som låg. Renterisiko er låg sidan det er lite gjeld i konsernet og det generelle rentenivået er lågt og stabilt. Kredittrisikoen, det vil seie risikoen for at motpartar ikkje har økonomisk evne til å gjere opp sine forpliktingar vert sett på som låg. I konsernet er det ikkje inntekter i valuta og svært lite kostnader i valuta.

**Framtida.**

I konsernet vil ein i 2023 halde fram med å satse på oppdrag i Indre Sogn. Styret ser positivt på framtida. Ordreserven for 2023 er god, men ein må likevel ha stor fokus på å skaffe nye jobbar i eit stramt marknad.

ROK Holding AS har ingen varige driftsmidlar. I konsernet har ein i 2022 investert 7,334 mill.kr. I konsernet er delar av overskotslikviditeten plassert i verdipapir. Per 31.12.2022 er det ein meirverdi i denne porteføljen på 1,871 mill kr.

**Disponering av resultat.**

Regnskapet er avlagt under føresetnad om framleis drift, og viser eit årsresultat etter skatt på kr 1.887.153, -.

Det er foreslått utbytte for 2022 på kr 835.000, -.

I konsernet var årsresultatet etter skatt på kr 4.226.577, -.

**Likestilling.**

Styret består av 1 mann. Det er ingen tilsette i ROK Holding AS. I konsernet har ein som siktemål å prioritere tilsetting av kvinner på alle nivå i bedrifta. Per 31.12.22 er det 3 kvinner og 47 menn i arbeidsstokken i konsernet.



#### **Arbeidsmiljø.**

For ROK Holding AS har ein ingen aktivitet der arbeidsmiljø er tema. I konsernet har ein eigne retningslinjer vedkommande forskrifta for Helse, miljø og tryggleik. Styret vurderer selskapet sitt arbeidsmiljø til å vere tilfredsstillande. Totalt sjukefråvær i 2022 i konsernet var på 3,5 % mot 4,2 % i 2021. Tal sjukefråvær - dagar i 2022 var 437 av totalt 12.426. (i 2021 - 552 av totalt 13.150. I dotterselskapet Kleiven Sogn AS hadde ein 0 skader/ulykker med fråvær i 2022.

#### **Ytre miljø.**

Morselskapet har ingen aktivitet som kan føre til ureining. I konsernet forureinar ein ikkje det ytre miljø utover det som er tillate for denne type verksemd.

#### **Forsikring Styre.**

Det er ikkje teikna forsikring for styret sitt medlem, og dagleg leiar, for hans moglege ansvar ovanfor selskapet og tredjepersonar.

#### **Åpenheitslova.**

Selskapet har etablert system og prosedyrar for å etterleve nye krav i åpenheitslova. Aktsomhetsvurderinga blir gjort tilgjengeleg for allmennheita på Kleiven Sogn si nettside innan 30.juni 2023.

Årdalstangen 26. Juni 2023

Rolf Ole Kleiven  
Styreleiar



Til generalforsamlinga i ROK Holding AS

## Melding frå uavhengig revisor

### Konklusjon

Vi har revidert årsrekneskapen for ROK Holding AS som er samansett av:

- selskapsrekneskapen, som er samansett av balanse per 31. desember 2022, resultatrekneskap kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avslutta per denne datoen og notar, medrekna eit samandrag av viktige rekneskapsprinsipp, og
- konsernrekneskapen, som er samansett av balanse per 31. desember 2022, resultatrekneskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avslutta per denne datoen og notar, medrekna eit samandrag av viktige rekneskapsprinsipp.

Etter vår meining

- oppfyller årsrekneskapen gjeldande lovkrav,
- gjev selskapsrekneskapen eit rettvisande bilete av selskapet si finansielle stilling per 31. desember 2022 og av resultat og kontantstrømar for regnskapsåret avslutta per denne datoen i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapskikk i Noreg, og
- gjev konsernrekneskapen eit rettvisande bilete av konsernet si finansielle stilling per 31. desember 2022 og av resultat og kontantstrømar for regnskapsåret avslutta per denne datoen i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapskikk i Noreg.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ane). Våre oppgåver og plikter etter desse standardane er beskrivne under overskrifta *Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen*. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet i samsvar med krava i relevante lover og forskrifter i Noreg og International Code of Ethics for Professional Accountants (medrekna dei internasjonale sjølvstendestandardane) utferda av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglane), og har oppfylt dei andre etiske pliktene våre i samsvar med desse krava. Innhenta revisjonsbevis er etter vår oppfatning tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for vår konklusjon.

### Ytterlegare informasjon

Styret og dagleg leiar (leiinga) er ansvarlege for informasjonen i årsmeldinga. Ytterlegare informasjon omfattar informasjon i årsrapporten bortsett frå årsrekneskapen og den tilhøyrande revisjonsmeldinga. Vår fråsegn om revisjonen av årsrekneskapen dekkjer ikkje informasjonen i årsmeldinga.

I samband med revisjonen av årsrekneskapen er det oppgåva vår å lese årsmeldinga. Formålet er å vurdere om det er vesentleg inkonsistens mellom årsmeldinga og årsrekneskapen og den kunnskap vi har opparbeidd under revisjonen, eller om årsmeldinga inneheld vesentleg feilinformasjon. Vi er pålagde å rapportere om årsmeldinga inneheld vesentleg feilinformasjon. Vi har ikkje noko å rapportere i så måte.

Ut frå kunnskapen vi har opparbeidd oss i revisjonen, meiner vi at årsmeldinga

- er konsistent med årsrekneskapen og
- inneheld dei opplysningane som skal vere med etter gjeldande lovkrav.

PricewaterhouseCoopers AS, Lindheimvegen 1, Postboks 546, NO-6903 Florø  
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, [www.pwc.no](http://www.pwc.no)

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



## Leiinga sitt ansvar for årsrekneskapen

Leiinga er ansvarleg for å utarbeide årsrekneskapen og for at han gir eit rettvisande bilete i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapsskikk i Noreg. Leiinga er også ansvarleg for naudsynt intern kontroll for å kunne utarbeide ein årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta.

Ved utarbeidinga av årsrekneskapen er leiinga ansvarleg for å ta standpunkt til selskapet og konsernet si evne til å halde fram med drifta, og opplyse om tilhøve av betydning for dette. Føresetnaden om at drifta kan halde fram, skal leggjast til grunn for årsrekneskapen så lenge det ikkje er sannsynleg at verksemda vil bli avvikla.

## Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen

Vårt mål er å oppnå tryggande sikkerheit for at årsrekneskapen totalt sett ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta, og å gi ei revisjonsmelding som inneheld konklusjonen vår. Tryggande sikkerheit er ein høg grad av tryggleik, men ingen garanti for at ein revisjon utført i samsvar med ISA-ane, alltid vil avdekke vesentleg feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følgje av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Feilinformasjon er å anse som vesentleg dersom han, åleine eller samla, innanfor rimelege grenser kan forventast å påverke dei økonomiske avgjerslene som brukarane tar på grunnlag av årsrekneskapen.

For beskriving av revisor sine oppgåver og plikter visar vi til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Florø, 26. juni 2023  
**PricewaterhouseCoopers AS**

Jan Ove Helle  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

**Signers:**

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Helle, Jan Ove	BANKID_MOBILE	2023-07-04 10:16

**This document package contains:**

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.