



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 417 788
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLEIVA 25 AS
Forretningsadresse: Rønvikfjæra 1
8012 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Torstein Stormo Rokkan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

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, 02.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		209 490	97 998
Sum inntekter		209 490	97 998
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	281 311	256 311
Annen driftskostnad		179 503	240 997
Sum kostnader		460 814	497 308
Driftsresultat		-251 324	-399 311
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 916	3 034
Sum finansinntekter		4 916	3 034
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	232 265	142 352
Annen rentekostnad		-1 199	2 685
Annen finanskostnad		251	-1 199
Sum finanskostnader		231 317	143 838
Netto finans		-226 401	-140 804
Ordinært resultat før skattekostnad		-477 725	-540 115
Skattekostnad på resultat	3	-105 099	-118 826
Ordinært resultat etter skattekostnad		-372 626	-421 289
Årsresultat		-372 626	-421 289
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-372 626	-421 289
Totalresultat		-372 626	-421 289
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-372 626	-421 289



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer	6	-372 626	-421 289



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	213 326	108 227
Sum immaterielle eiendeler		213 326	108 227
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		3 813 356	4 094 667
Sum varige driftsmidler	4	3 813 356	4 094 667
Sum anleggsmidler		4 026 682	4 202 894
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		32 356	24 646
Andre kortsiktige fordringer		31 915	444 550
Sum fordringer		64 270	469 196
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		82 035	47 453
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		82 035	47 453
Sum omløpsmidler		146 306	516 649
SUM EIENDELER		4 172 988	4 719 543
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		756 868	384 242
Sum opptjent egenkapital		-756 868	-384 242
Sum egenkapital	6, 8	-726 868	-354 242
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 876 847	4 774 348
Sum annen langsiktig gjeld		4 876 847	4 774 348
Sum langsiktig gjeld		4 876 847	4 774 348
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 008	299 436
Skyldig offentlige avgifter			
Sum kortsiktig gjeld		23 008	299 437
Sum gjeld		4 899 855	5 073 785
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 172 988	4 719 543



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 558458

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 417 788
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLEIVA 25 AS
Forretningsadresse: Rønvikfjæra 1
8012 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Torstein Stormo Rokkan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

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, 03.07.2023



Organisasjonsnr: 918 417 788
KLEIVA 25 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		209 490	97 998
Sum inntekter		209 490	97 998
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	281 311	256 311
Annen driftskostnad		179 503	240 997
Sum kostnader		460 814	497 308
Driftsresultat		-251 324	-399 311
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 916	3 034
Sum finansinntekter		4 916	3 034
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	232 265	142 352
Annen rentekostnad		-1 199	2 685
Annen finanskostnad		251	-1 199
Sum finanskostnader		231 317	143 838
Netto finans		-226 401	-140 804
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-105 099	-118 826
Ordinært resultat etter skattekostnad		-372 626	-421 289
Årsresultat		-372 626	-421 289
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-372 626	-421 289
Totalresultat		-372 626	-421 289
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-372 626	-421 289
Sum overføringer og disponeringer	6	-372 626	-421 289



Organisasjonsnr: 918 417 788
KLEIVA 25 AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3	213 326	108 227
Sum immaterielle eiendeler		213 326	108 227

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.
fast eiendom

Sum varige driftsmidler	4	3 813 356	4 094 667
-------------------------	---	-----------	-----------

Sum anleggsmidler		4 026 682	4 202 894
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer
Andre kortsiktige
fordringer

Sum fordringer		64 270	469 196
----------------	--	--------	---------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		82 035	47 453
--	--	--------	--------

Sum omløpsmidler		146 306	516 649
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		4 172 988	4 719 543
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap
Sum opptjent egenkapital

Sum egenkapital	6, 8	-726 868	-354 242
-----------------	------	----------	----------

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 876 847	4 774 348
Sum annen langsiktig gjeld		4 876 847	4 774 348
Sum langsiktig gjeld		4 876 847	4 774 348
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 008	299 436
Skyldig offentlige avgifter			
Sum kortsiktig gjeld		23 008	299 437
Sum gjeld		4 899 855	5 073 785
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 172 988	4 719 543



Organisasjonsnr: 918 417 788
KLEIVA 25 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

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



Årsregnskap

2022

Kleiva 25 AS

Org.nr.:918 417 788



Resultatregnskap			
Kleiva 25 AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		209 490	97 998
Sum driftsinntekter		209 490	97 998
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	281 311	256 311
Annen driftskostnad		179 503	240 997
Sum driftskostnader		460 814	497 308
Driftsresultat		-251 324	-399 311
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 916	3 034
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	232 265	142 352
Annen rentekostnad		-1 199	2 685
Annen finanskostnad		251	-1 199
Resultat av finansposter		-226 401	-140 804
Resultat før skattekostnad		-477 725	-540 115
Skattekostnad på resultat	3	-105 099	-118 826
Resultat		-372 626	-421 289
Årsresultat		-372 626	-421 289
Overføringer			
Overført til udekket tap		372 626	421 289
Sum overføringer	6	-372 626	-421 289
Kleiva 25 AS			Side 2



Balanse			
Kleiva 25 AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	3	213 326	108 227
Sum immaterielle eiendeler		213 326	108 227
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		3 813 356	4 094 667
Sum varige driftsmidler	4	3 813 356	4 094 667
Sum anleggsmidler		4 026 682	4 202 894
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		32 356	24 646
Andre kortsiktige fordringer		31 915	444 550
Sum fordringer		64 270	469 196
Bankinnskudd, kontanter o.l.		82 035	47 453
Sum omløpsmidler		146 306	516 649
Sum eiendeler		4 172 988	4 719 543



Balanse			
Kleiva 25 AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-756 868	-384 242
Sum opptjent egenkapital		-756 868	-384 242
Sum egenkapital	6, 8	-726 868	-354 242
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 876 847	4 774 348
Sum annen langsiktig gjeld		4 876 847	4 774 348
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 008	299 436
Sum kortsiktig gjeld		23 008	299 437
Sum gjeld		4 899 855	5 073 785
Sum egenkapital og gjeld		4 172 988	4 719 543
Bodø Styret i Kleiva 25 AS			
<hr/> Torstein Stormo Rokkan styreleder/daglig leder	<hr/> Silje Stormo Rokkan nestleder	<hr/> Trine Stormo Rokkan styremedlem	
Kleiva 25 AS			Side 4



Noter 2022

Kleiva 25 AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

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

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.



Noter 2022

Kleiva 25 AS

Note 2 Lønnskostnader

Kleiva 25 AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-97 299
Endring i utsatt skattefordel	-105 099	-21 527
Skattekostnad ordinært resultat	-105 099	-118 826
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-477 725	-540 115
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	133 400	97 849
Mottatt konsernbidrag	0	442 266
Skattepliktig inntekt	-344 325	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-97 299
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	97 299
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-625 340	-491 940	133 400
Sum	-625 340	-491 940	133 400
Akkumulert fremførbart underskudd	-344 325	0	344 325
Grunnlag for utsatt skattefordel	-969 665	-491 940	477 725
Utsatt skattefordel (22 %)	-213 326	-108 227	105 099



Noter 2022

Kleiva 25 AS

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	5 376 222	5 376 222
= Anskaffelseskost 31.12.22	5 376 222	5 376 222
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 562 866	1 562 866
= Bokført verdi 31.12.22	3 813 356	3 813 356
Årets ordinære avskrivninger	281 311	281 311

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kleiva 25 AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	60	500,0	30 000
Sum	60		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
ESS PARTNER EIENDOM AS	60	100,0	100,0

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2022	30 000		-384 242	-354 242
Årets resultat			-372 626	-372 626
Mottatt konsernbidrag		0		0
Pr. 31.12.2022	30 000	0	-756 868	-726 868

Kleiva 25 AS

918 417 788



Noter 2022

Kleiva 25 AS

Note 7 Konsernmellomværende

Kleiva 25 AS har gjeld til følgende konsernselskap pr. 31.12.2022.

Selskap	Kortsiktig fordring	Langsiktig gjeld	Renter	Rentesats
Ess Partner Eiendom AS	0	4 548 722	216 604	5%
Ess Partner AS	2 284	328 125	15 625	5%
Sum	2 284	4 876 847	232 229	

Note 8 Fortsatt drift

Selskapet har negativ bokført egenkapital. Virksomheten genererer foreløpig ikke positiv kontantstrøm, men det jobbes med utleie av bygg. Det anses å foreligge merverdier i eiendommen. I den grad det er nødvendig blir ytterligere likviditet tilført ved aksjonærlån.

Styret bekrefter ut fra dette at forutsetningen for fortsatt drift er til stede og er lagt til grunn ved regnskapsavleggelsen.



Årsregnskap

2022

Kleiva 25 AS

Org.nr.:918 417 788

Penneo Dokumentnøkkel: BTZC1-QFEMS-FKBNK-MQMHN-4JGQU-U7HEB



Resultatregnskap			
Kleiva 25 AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		209 490	97 998
Sum driftsinntekter		209 490	97 998
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	281 311	256 311
Annen driftskostnad		179 503	240 997
Sum driftskostnader		460 814	497 308
Driftsresultat		-251 324	-399 311
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 916	3 034
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	232 265	142 352
Annen rentekostnad		-1 199	2 685
Annen finanskostnad		251	-1 199
Resultat av finansposter		-226 401	-140 804
Resultat før skattekostnad		-477 725	-540 115
Skattekostnad på resultat	3	-105 099	-118 826
Resultat		-372 626	-421 289
Årsresultat		-372 626	-421 289
Overføringer			
Overført til udekket tap		372 626	421 289
Sum overføringer	6	-372 626	-421 289
Kleiva 25 AS			Side 2

Penneo Dokumentnøkkel: BTZC1-QFEMS-FKBNK-MQMHN-4JGQU-U7HEB



Balanse			
Kleiva 25 AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	3	213 326	108 227
Sum immaterielle eiendeler		213 326	108 227
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		3 813 356	4 094 667
Sum varige driftsmidler	4	3 813 356	4 094 667
Sum anleggsmidler		4 026 682	4 202 894
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		32 356	24 646
Andre kortsiktige fordringer		31 915	444 550
Sum fordringer		64 270	469 196
Bankinnskudd, kontanter o.l.		82 035	47 453
Sum omløpsmidler		146 306	516 649
Sum eiendeler		4 172 988	4 719 543

Penneo Dokumentnøkkel: BTZC1-QFEMS-FKBNK-MQMHN-4JGQU-U7HEB



Balanse			
Kleiva 25 AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-756 868	-384 242
Sum opptjent egenkapital		-756 868	-384 242
Sum egenkapital	6, 8	-726 868	-354 242
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 876 847	4 774 348
Sum annen langsiktig gjeld		4 876 847	4 774 348
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 008	299 436
Sum kortsiktig gjeld		23 008	299 437
Sum gjeld		4 899 855	5 073 785
Sum egenkapital og gjeld		4 172 988	4 719 543
Bodø Styret i Kleiva 25 AS			
<hr/> Torstein Stormo Rokkan styreleder/daglig leder	<hr/> Silje Stormo Rokkan nestleder	<hr/> Trine Stormo Rokkan styremedlem	
Kleiva 25 AS			Side 4

Penneo Dokumentnøkkel: BTZC1-QFEMS-FKBNK-MQMHN-4JGQU-U7HEB



Noter 2022

Kleiva 25 AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

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

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.



Noter 2022

Kleiva 25 AS

Note 2 Lønnskostnader

Kleiva 25 AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-97 299
Endring i utsatt skattefordel	-105 099	-21 527
Skattekostnad ordinært resultat	-105 099	-118 826
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-477 725	-540 115
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	133 400	97 849
Mottatt konsernbidrag	0	442 266
Skattepliktig inntekt	-344 325	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-97 299
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	97 299
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-625 340	-491 940	133 400
Sum	-625 340	-491 940	133 400
Akkumulert fremførbart underskudd	-344 325	0	344 325
Grunnlag for utsatt skattefordel	-969 665	-491 940	477 725
Utsatt skattefordel (22 %)	-213 326	-108 227	105 099

Kleiva 25 AS

918 417 788

Penneo Dokumentnøkkel: BTZC1-QFEMS-FKBNK-MQMHN-4JGQU-U7HEB



Noter 2022

Kleiva 25 AS

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	5 376 222	5 376 222
= Anskaffelseskost 31.12.22	5 376 222	5 376 222
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 562 866	1 562 866
= Bokført verdi 31.12.22	3 813 356	3 813 356
Årets ordinære avskrivninger	281 311	281 311

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kleiva 25 AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	60	500,0	30 000
Sum	60		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
ESS PARTNER EIENDOM AS	60	100,0	100,0

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2022	30 000		-384 242	-354 242
Årets resultat			-372 626	-372 626
Mottatt konsernbidrag		0		0
Pr. 31.12.2022	30 000	0	-756 868	-726 868

Kleiva 25 AS

918 417 788

Penneo Dokumentnøkkel: BTZC1-QFEMS-FKBNK-MQMHN-4JGUU-U7HEB



Noter 2022

Kleiva 25 AS

Note 7 Konsernmellomværende

Kleiva 25 AS har gjeld til følgende konsernselskap pr. 31.12.2022.

Selskap	Kortsiktig fordring	Langsiktig gjeld	Renter	Rentesats
Ess Partner Eiendom AS	0	4 548 722	216 604	5%
Ess Partner AS	2 284	328 125	15 625	5%
Sum	2 284	4 876 847	232 229	

Note 8 Fortsatt drift

Selskapet har negativ bokført egenkapital. Virksomheten genererer foreløpig ikke positiv kontantstrøm, men det jobbes med utleie av bygg. Det anses å foreligge merverdier i eiendommen. I den grad det er nødvendig blir ytterligere likviditet tilført ved aksjonærlån.

Styret bekrefter ut fra dette at forutsetningen for fortsatt drift er til stede og er lagt til grunn ved regnskapsavleggelsen.

Penneo Dokumentnøkkel: BTZC1-QFEMS-FKBNK-MQMHN-4JGQU-U7HEB



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Silje Stormo Rokkan

Styremedlem

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1752601

IP: 89.162.xxx.xxx

2023-06-29 12:38:53 UTC



Trine Stormo Rokkan

Styremedlem

På vegne av: Kleiva 25 AS

Serienummer: 9578-5998-4-1819793

IP: 143.97.xxx.xxx

2023-06-29 13:16:39 UTC



Torstein Stormo Rokkan

Daglig leder

På vegne av: Kleiva 25 AS

Serienummer: 9578-5998-4-1448420

IP: 89.162.xxx.xxx

2023-06-29 13:41:14 UTC



Torstein Stormo Rokkan

Styreleder

På vegne av: Kleiva 25 AS

Serienummer: 9578-5998-4-1448420

IP: 89.162.xxx.xxx

2023-06-29 13:41:14 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: BTZC1-QFEM5-FKBNK-MQMHN-4JGU-U7HEB

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>