

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON**Enheten**

Organisasjonsnummer: 913 662 695
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVERNHUSVIK HOLDING AS
Forretningsadresse: Kvernhusvikveien 21
7250 MELANDSJØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rune Ødegård Lund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 07.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 440 000	1 440 000
Sum inntekter		1 440 000	1 440 000
Kostnader			
Lønnskostnad	7		
Avskrivning av driftsmidler	1	215 167	269 627
Annen driftskostnad	7	540 714	1 482 192
Sum kostnader		755 881	1 751 818
Driftsresultat		684 119	-311 818
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	1 557 242	4 270 298
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	144 061	81 366
Annen finansinntekt		96 227	177 819
Sum finansinntekter		1 797 530	4 529 483
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler			3 000 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		137 824	
Annen rentekostnad		33 889	49 905
Annen finanskostnad	2		
Sum finanskostnader		171 713	3 049 905
Netto finans		1 625 816	1 479 579
Ordinært resultat før skattekostnad		2 309 935	1 167 761
Skattekostnad på resultat	6	68 186	902 684
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 241 749	265 077
Årsresultat		2 241 749	265 077
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 241 749	265 077
Totalresultat		2 241 749	265 077



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		4 000 000	1 000 000
Overført fra annen egenkapital		-1 758 251	-734 923
Sum overføringer og disponeringer		2 241 749	265 077



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 5	1 511 899	1 542 066
Sum varige driftsmidler		1 511 899	1 542 066
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	2	15 741 019	15 484 106
Lån til foretak i samme konsern	2	5 082 399	4 483 522
Investeringer i tilknyttet selskap		151 000	151 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 974 418	20 118 628
Sum anleggsmidler		22 486 317	21 660 694
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		200 191	188 621
Konsernfordringer	2		
Sum fordringer		200 191	188 621
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		493 924	723 894
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		493 924	723 894
Sum omløpsmidler		694 115	912 514
SUM EIENDELER		23 180 432	22 573 208

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	8 040 000	8 040 000
Sum innskutt egenkapital		8 040 000	8 040 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	517 801	2 276 052
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		517 801	2 276 052
Sum egenkapital		8 557 801	10 316 052
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	5 880 011	5 884 288
Sum avsetninger for forpliktelser		5 880 011	5 884 288
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	470 804	533 967
Langsiktig konserngjeld	2	3 910 324	3 943 124
Sum annen langsiktig gjeld		4 381 128	4 477 091
Sum langsiktig gjeld		10 261 139	10 361 379
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		356 967	523 043
Skyldig offentlige avgifter		1 407	
Utbytte		4 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		3 118	372 734
Sum kortsiktig gjeld		4 361 492	1 895 777
Sum gjeld		14 622 631	12 257 157
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 180 432	22 573 208



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 680357

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 662 695
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVERNHUSVIK HOLDING AS
Forretningsadresse: Kvernhusvikveien 21
7250 MELANDSJØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rune Ødegård Lund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: 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, 15.08.2023



Organisasjonsnr: 913 662 695
KVERNHUSVIK HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 440 000	1 440 000
Sum inntekter		1 440 000	1 440 000
Kostnader			
Lønnskostnad	7		
Avskrivning av driftsmidler	1	215 167	269 627
Annen driftskostnad	7	540 714	1 482 192
Sum kostnader		755 881	1 751 818
Driftsresultat		684 119	-311 818
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	1 557 242	4 270 298
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	144 061	81 366
Annen finansinntekt		96 227	177 819
Sum finansinntekter		1 797 530	4 529 483
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		137 824	
Annen rentekostnad		33 889	49 905
Annen finanskostnad	2		
Sum finanskostnader		171 713	3 049 905
Netto finans		1 625 816	1 479 579
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	6	2 309 935	1 167 761
Ordinært resultat etter skattekostnad		68 186	902 684
Årsresultat		2 241 749	265 077
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 241 749	265 077
Totalresultat		2 241 749	265 077
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		4 000 000	1 000 000
Overført fra annen egenkapital		-1 758 251	-734 923



Sum overføringer og
disponeringer

2 241 749

265 077



Organisasjonsnr: 913 662 695
KVERNHUSVIK HOLDING AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom

1, 5

1 511 899

1 542 066

Sum varige driftsmidler

1 511 899

1 542 066

Finansielle anleggsmidler

Investering i annet

foretak i samme konsern

2

15 741 019

15 484 106

Lån til foretak i samme

konsern

2

5 082 399

4 483 522

Investeringer i

tilknyttet selskap

151 000

151 000

Sum finansielle

anleggsmidler

20 974 418

20 118 628

Sum anleggsmidler

22 486 317

21 660 694

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer

200 191

188 621

Konsernfordringer

2

200 191

188 621

Sum fordringer

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

493 924

723 894

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

493 924

723 894

Sum omløpsmidler

694 115

912 514

SUM EIENDELER

23 180 432

22 573 208

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

3, 4

8 040 000

8 040 000

Sum innskutt egenkapital

8 040 000

8 040 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	517 801	2 276 052
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		517 801	2 276 052
Sum egenkapital		8 557 801	10 316 052
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	5 880 011	5 884 288
Sum avsetninger for forpliktelser		5 880 011	5 884 288
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	470 804	533 967
Langsiktig konserngjeld	2	3 910 324	3 943 124
Sum annen langsiktig gjeld		4 381 128	4 477 091
Sum langsiktig gjeld		10 261 139	10 361 379
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		356 967	523 043
Skyldig offentlige avgifter		1 407	
Utbytte		4 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		3 118	372 734
Sum kortsiktig gjeld		4 361 492	1 895 777
Sum gjeld		14 622 631	12 257 157
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 180 432	22 573 208



Organisasjonsnr: 913 662 695
KVERNHUSVIK HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



E.K. REVISJON

Til generalforsamlingen i Kvernhusvik Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kvernhusvik Holding AS som viser et overskudd på kr 2 241 749. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

E.K. Revisjon AS, Pirsenteret, Havnegata 9, 7010 Trondheim
Org. nr.: 990 455 376 MVA
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den Norske Revisorforening



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

Trondheim, 6. juli 2023

E.K. Revisjon AS

Ingebrigt Eidsmo
Statsautorisert revisor



RESULTATREGNSKAP

KVERNUSVIK HOLDING AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		1 440 000	1 440 000
Sum driftsinntekter		1 440 000	1 440 000
Avskrivning av driftsmidler	1	215 167	269 627
Annen driftskostnad	7	540 714	1 482 192
Sum driftskostnader		755 881	1 751 818
Driftsresultat		684 119	-311 818
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap	2	1 557 242	4 270 298
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	144 061	81 366
Annen finansinntekt		96 227	177 819
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		0	3 000 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		137 824	0
Annen rentekostnad		33 889	49 905
Resultat av finansposter		1 625 816	1 479 579
Resultat før skattekostnad		2 309 935	1 167 761
Skattekostnad på resultat	6	68 186	902 684
Resultat		2 241 749	265 077
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		2 241 749	265 077
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		4 000 000	1 000 000
Overført fra annen egenkapital		1 758 251	734 923
Sum overføringer		2 241 749	265 077



BALANSE

KVERNUSVIK HOLDING AS

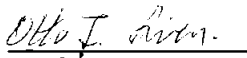
EIENDELER	Note	31.12.22	31.12.21
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 5	1 511 899	1 542 066
Sum varige driftsmidler		1 511 899	1 542 066
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	2	15 741 019	15 484 106
Lån til foretak i samme konsern	2	5 082 399	4 483 522
Investeringer i tilknyttet selskap		151 000	151 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 974 418	20 118 628
Sum anleggsmidler		22 486 317	21 660 694
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		200 191	188 621
Sum fordringer		200 191	188 621
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		493 924	723 894
Sum omløpsmidler		694 115	912 514
Sum eiendeler		23 180 432	22 573 208

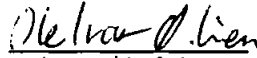
**BALANSE**

KVERNUSVIK HOLDING AS

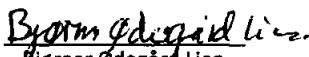
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	31.12.22	31.12.21
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3, 4	8 040 000	8 040 000
Sum innskutt egenkapital		8 040 000	8 040 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	4	517 801	2 276 052
Sum opptjent egenkapital		517 801	2 276 052
Sum egenkapital		8 557 801	10 316 052
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	6	5 880 011	5 884 288
Sum avsetning for forpliktelser		5 880 011	5 884 288
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	470 804	533 967
Langsiktig konserngjeld	2	3 910 324	3 943 124
Sum annen langsiktig gjeld		4 381 128	4 477 091
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		356 967	523 043
Skyldig offentlige avgifter		1 407	0
Utbytte		4 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		3 118	372 734
Sum kortsiktig gjeld		4 361 492	1 895 777
Sum gjeld		14 622 631	12 257 157
Sum egenkapital og gjeld		23 180 432	22 573 208

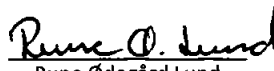
Hitra, 30.06.2023
Styret i Kvernhusvik Holding AS


Otto Jæger Lien
styremedlem/daglig leder


Ole Ivar Ødegård Lien
styremedlem/daglig leder


Øystein Ødegård Lund
styremedlem


Bjørnar Ødegård Lien
styremedlem


Rune Ødegård Lund
styreleder

KVERNUSVIK HOLDING AS

SIDE 2



Kvernhusvik Holding - mor

Noter til regnskapet for 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når en enhet innenfor konsernet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Erfaringstall brukes som grunnlag for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og varereturer på salgstidspunktet. Avsetning til forventede garantiarbeider føres som kostnad og avsetning for forpliktelser.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen for eiendelen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og eventuelle andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet, men til terminkursen ved bruk av terminkontrakt.

For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon om at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjennvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjennvinnbart beløp.



Kvernhusvik Holding - mor

Noter til regnskapet for 2022

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering, og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investering i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt i selskapsregnskapet regnskapsføres til nominelt beløp.



Kvernhusvik Holding - mor

Noter til regnskapet for 2022

Konsern:

Det utarbeides ikke konsernregnskap for konsernet i 2022.

Note 1 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2022	14 605 682	14 605 682
Tilgang	185 000	185 000
Avgang		0
Anskaffelseskost 31.12.2022	14 790 682	14 790 682
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2022	-13 278 783	-13 278 783
Balansført verdi 31.12.2022	1 511 899	1 511 899
Årets avskrivninger	215 167	215 167

Note 2 Investeringer i datterselskap, konsernmellomværende og finansposter

	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemme- andel	Egenkapital siste år 100 %	Resultat siste år 100 %	Kostpris	Bokført verdi
Datterselskap:						
Kvernhusvik Skipsverft AS	Hitra	100,0 %	38 922 009	6 450 051	8 272 912	8 272 912
Ødegård Eiendom Invest AS	Hitra	100,0 %	7 283 330	-175 709	33 900 551	7 468 107
					42 173 463	15 741 019

Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.:

Konsernfordringer:

		Bokført 31.12.2022	Bokført 31.12.2021	Renter 2022
Kvernhusvik Skipsverft AS	Langsiktig	5 082 399	4 483 522	144 061
Ødegård Eiendom Invest AS	Langsiktig			
	Sum Langsiktig	5 082 399	4 483 522	144 061

Konserngjeld:

Ødegård Eiendom Invest AS	Langsiktig	3 910 324	3 943 124	
	Sum Langsiktig	3 910 324	3 943 124	0



Kvemhusvik Holding - mor

Noter til regnskapet for 2022

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 8 040 000 består av 600 aksjer à kr 13 400.

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.2022

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Bjørnar Ødegård Lien	styremedlem	146	24,3 %
Ole Ivar Ødegård Lien	daglig leder / styremedlem	146	24,3 %
Rune Ødegård Lund	styrets leder	149	24,8 %
Øystein Ødegård Lund	styremedlem	149	24,8 %
Otto Jæger Lien	daglig leder / styremedlem	10	1,7 %
Sum		600	100,0 %
Øvrige			0,0 %
Totalt		600	100,0 %

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	8 040 000	0	2 276 052	0	10 316 052
Årets resultat			2 241 749		2 241 749
Avsatt utbytte			-4 000 000		-4 000 000
Egenkapital 31.12.2022	8 040 000	0	517 801	0	8 557 801

Note 5 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner (langsiktig)	470 804	533 967
Sum	470 804	533 967

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2022	2021
Tomter, bygninger	1 511 899	1 542 066
Sum	1 511 899	1 542 066

Selskapet har ikke langsiktig gjeld til kredittinstitusjon som forfaller mer enn 5 år etter balansedag.



Kvernhusvik Holding - mor

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2022	2021
Midlertidige forskjeller		
Driftsmidler	26 727 322	26 746 763
Utestående fordringer	-967 596	-1 967 596
Gevinst- og tapskonto		
Netto midlertidige forskjeller	25 759 726	24 779 167
Underskudd til fremføring		
Grunnlag for utsatt skatt	25 759 726	24 779 167
Skattereduserende forskjeller som ikke kan balanseføres	967 596	1 967 596
Utsatt skatt	5 667 140	5 451 417
Ikke oppført utsatt skattefordel	212 871	432 871
Utsatt skatt i balansen	5 880 011	5 884 288

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt	2022	2021
Resultat før skattekostnad	2 309 935	1 167 761
Permanente forskjeller	-1 000 000	2 935 349
Grunnlag for årets skattekostnad	1 309 935	4 103 110
Endring i midlertidige resultatforskjeller	-80 559	67 328
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	329 376	4 170 438
+ Avgitt konsernbidrag	-329 376	-4 170 438
Endring i underskudd til fremføring		
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	0	0

Fordeling av skattekostnaden	2022	2021
Betalbar skatt	72 463	917 496
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	72 463	917 496
Endring i utsatt skatt	-4 277	-14 812
Skattekostnad	68 186	902 684

Betalbar skatt i balansen	2022	2021
Betalbar skatt i skattekostnaden	72 463	917 496
Skattevirkning av konsernbidrag	-72 463	-917 496
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har ingen ansatte.

Selskapet er ikke pålagt å opprette en pensjonsordning og har dermed ikke opprettet en slik ordning.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2022	2021
Revisjon	39 500	43 500
Andre tjenester, inkl. bistand med utarbeidelse av off. regn og konsernregnskap	21 625	34 125
Sum godtgjørelse til revisor	61 125	77 625

Note 8 Ekstraordinære poster

Selskapet fikk i 2012 erstatning for verdiforringelse av eiendom som følge av veiutbygging med kr 28 772 271. Erstatningen ble i regnskapet for 2012 tatt regnskapsmessig tatt til inntekt, men skattemessig som reduksjon av kostpris på eiendommen. Erstatningen ble således behandlet som en midlertidig forskjell. Forskjellen medfører utsatt skatt på 22%. Den midlertidige forskjellen medfører en utsatt skatt på 22% som per 31.12.2022 utgjør kr 6 329 900. Erstatningen vil komme til beskatning ved eventuelt salg av eiendommen.