



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 589 138
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLOKKERLIA UTVIKLING AS
Forretningsadresse: c/o Bjerke & Co Eiendomsselskap AS
Fossveien 3
3510 HØNEFOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Anders Bjerke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 097 175	135 072 062
Annen driftsinntekt		192 000	27 200
Sum inntekter		5 289 175	135 099 262
Kostnader			
Varekostnad		4 734 783	89 468 460
Annen driftskostnad	8	910 094	407 929
Sum kostnader		5 644 878	89 876 389
Driftsresultat		-355 703	45 222 873
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		487 663	6 361
Sum finansinntekter		487 663	6 361
Annen rentekostnad		48 520	123 806
Sum finanskostnader		48 520	123 806
Netto finans		439 142	-117 445
Ordinært resultat før skattekostnad		83 440	45 105 428
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-43 865	10 859 380
Ordinært resultat etter skattekostnad		127 305	34 246 048
Årsresultat		127 305	34 246 048
Årsresultat etter minoritetsinteresser		127 305	34 246 048
Totalresultat		127 305	34 246 048
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		3 470 216	30 000 000
Konsernbidrag	7		957 231
Udekket tap	7		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	-3 342 911	3 288 817
Sum overføringer og disponeringer		127 305	34 246 048



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 000 000	1 000 000
Sum varige driftsmidler		1 000 000	1 000 000
Sum anleggsmidler		1 000 000	1 000 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4		6 000 000
Fordringer			
Kundefordringer			110 965
Andre fordringer	2	390 205	137 062
Konsernfordringer			2 837 677
Sum fordringer		390 205	3 085 703
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	4 777 977	40 963 267
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 777 977	40 963 267
Sum omløpsmidler		5 168 182	50 048 970
SUM EIENDELER		6 168 182	51 048 970
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	154 681	3 497 592
Sum opptjent egenkapital		154 681	3 497 592
Sum egenkapital		254 681	3 597 592
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		34 077
Sum avsetninger for forpliktelser			34 077
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Sum langsiktig gjeld		0	34 077
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			66 641
Betalbar skatt	9	25 501	10 592 385
Kortsiktig konserngjeld			30 000 000
Annen kortsiktig gjeld	2, 4	5 888 000	6 758 275
Sum kortsiktig gjeld		5 913 501	47 417 301
Sum gjeld		5 913 501	47 451 378
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 168 182	51 048 970



Klokkerlia Utvikling AS

Org.nr 915 589 138

Årsregnskap 2018

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



RESULTATREGNSKAP

KLOKKERLIA UTVIKLING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		5 097 175	135 072 062
Annen driftsinntekt		192 000	27 200
Sum driftsinntekter		5 289 175	135 099 262
Varekostnad		4 734 783	89 468 460
Annen driftskostnad	8	910 094	407 929
Sum driftskostnader		5 644 878	89 876 389
Driftsresultat		-355 703	45 222 873
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		487 663	6 361
Annen rentekostnad		48 520	123 806
Resultat av finansposter		439 142	-117 445
Ordinært resultat før skattekostnad		83 440	45 105 428
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-43 865	10 859 380
Ordinært resultat		127 305	34 246 048
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		127 305	34 246 048
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		3 470 216	30 000 000
Avsatt konsernbidrag	7	0	957 231
Avsatt til annen egenkapital	7	0	3 288 817
Overført fra annen egenkapital		3 342 911	0
Sum overføringer		127 305	34 246 048



BALANSE

KLOKKERLIA UTVIKLING AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		1 000 000	1 000 000
Sum varige driftsmidler		1 000 000	1 000 000
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		1 000 000	1 000 000
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	4	0	6 000 000
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	110 965
Andre kortsiktige fordringer	2	390 205	137 062
Konsernfordringer		0	2 837 677
Sum fordringer		390 205	3 085 703
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	4 777 977	40 963 267
Sum omløpsmidler		5 168 182	50 048 970
Sum eiendeler		6 168 182	51 048 970



BALANSE

KLOKKERLIA UTVIKLING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7	154 681	3 497 592
Sum opptjent egenkapital		154 681	3 497 592
Sum egenkapital		254 681	3 597 592
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	9	0	34 077
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	66 641
Betalbar skatt	9	25 501	10 592 385
Konserngjeld		0	30 000 000
Annen kortsiktig gjeld	2, 4	5 888 000	6 758 275
Sum kortsiktig gjeld		5 913 501	47 417 301
Sum gjeld		5 913 501	47 451 378
Sum egenkapital og gjeld		6 168 182	51 048 970

Hønefoss, 30.06.2019
Styret i Klokkerlia Utvikling AS

Anders Bjerke
styreleder

Steffen Jensen
styremedlem



KLOKKERLIA UTVIKLING AS

Noter til regnskapet 2018

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Særregler for små foretak er brukt for alle poster der det er valgdgang.

Vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet, er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter balansedagen. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler som har begrenset levetid, avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved vårt kjøp av driftsmidlet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er ført opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap på fordringer gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke påregnelig tapsrisiko.

Skatter

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet.



KLOKKERLIA UTVIKLING AS

Noter til regnskapet 2018

Note 2 - Mellomregning med konsernselskaper

Det er ingen mellomregning med konsernselskapene.

Note 3 - Varige driftsmidler

Type anleggsmiddel	Bygg, tomt	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	-	-
Tilgang	1 000 000	1 000 000
Avgang		
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 000 000	1 000 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2018	-	-
Balanseført verdi pr 31.12.2018	1 000 000	1 000 000
Årets avskrivninger	-	-
Avskrivningsprosent		

Note 4 - Fordringer, gjeld og sikkerhetsstillelser

Ingen av selskapets fordringer forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.
Det er ikke gjeld i selskapet med forfall senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Garantiansvar overfor kjøpere er avsatt med kr 5.455.000.

Note 5 - Bundne Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne bankinnskudd.



KLOKKERLIA UTVIKLING AS

Noter til regnskapet 2018

Note 6 - Antall aksjer, akseeiere mv

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjekapital 31.12.2018	100	1 000	100 000
Aksjonærer	Antall	Eierandel	
Hønefoss Eiendom AS	100	100 %	

Note 7 - Annen egenkapital

Annen egenkapital	2018	2017
Annen egenkapital 01.01	3 497 592	208 775
Stiftelse		
Årets resultat	127 305	34 246 048
Netto mottatt/-avgitt konsernbidrag	0	-957 231
Utbytte	-3 470 216	-30 000 000
Annen egenkapital 31.12	154 681	3 497 592

Note 8 - Lønnskostnader, anall ansatte, godtgjørelse m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønn	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonsforsikring for ansatte	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	0
Sum	0	0
Gjennomsnittelig antall årsverk i året	0	0
Selskapet omfattes ikke av kravet til OTP.		

Ytelser til ledende personer	2018	2017
Godtgjørelse til daglig leder:		
Lønn	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Revisjon:		
Lovpålagt revisjon	48 250	26 000
Annen bistand	6 500	6 500
Sum	54 750	32 500



KLOKKERLIA UTVIKLING AS

Noter til regnskapet 2018

Note 9 - Skatter - utsatt skatt

Beregning av utsatt skatt	31.12.2018	31.12.2017	Endring
Skattereduserende midlertidige forskjeller:			
Varige driftsmidler	0	0	0
Varebeholdning	0	0	0
Avsetning etter god regnskapsskikk	0	0	0
Netto skattereduserende forskjeller	0	0	0
Skattemessig underskudd til fremføring	0	0	0
Sum grunnlag utsatt skatt (-utsatt skattefordel)	0	0	
Utsatt skatt (utsatt skattefordel) 22%	0	0	0

Spesifikasjon forskjellen mellom det regnskapsmessige resultatet og årets skattemessig resultat:

Regnskapsmessig resultat før skatt	83 440	45 105 428
Endringer i midlertidige forskjeller	0	0
Mottatt/-Avgitt konsernbidrag	0	-1 259 515
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Permanente forskjeller	27 435	0
Skattemessig resultat	110 875	43 845 913
Skattekostnaden i regnskapet består av følgende poster:		
Betalbar skatt 23% (pos tall å betale/ neg tall til gode)	25 501	10 523 019
Skattemessig virkning av avgitt konsernbidrag	0	302 284
For mye avsatt skatt 2017	-35 289	
Endring i utsatt skatt	-34 077	0
Skattekostnaden	-43 865	10 825 303



Til generalforsamlingen i **Klokkerlia Utvikling AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Klokkerlia Utvikling AS** årsregnskap som viser et overskudd på kr 127 305. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller



samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Hønefoss, 30.06.2019

IR Revisjon Ringerike AS

Erling Mile

Statsautorisert revisor