



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 853 651
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLOSS HOLD AS
Forretningsadresse: Sverres gate 1
5010 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: kristian Mørk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 23.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		50 000	4 470 529
Annen driftsinntekt	1	1 749 119	120 374
Sum inntekter		1 799 119	4 590 903
Kostnader			
Varekostnad		16 659	667 514
Lønnskostnad	2	1 190 030	2 812 909
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	23 863	28 995
Annen driftskostnad	2-7	1 002 185	1 342 391
Sum kostnader		2 232 737	4 851 809
Driftsresultat		-433 618	-260 906
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		1 524 000	
Annen renteinntekt		235	591
Annen finansinntekt		1 057 858	887 864
Sum finansinntekter		2 582 093	888 455
Annen rentekostnad		870 554	733 138
Annen finanskostnad		192	65 689
Sum finanskostnader		870 746	798 827
Netto finans		1 711 347	89 628
Ordinært resultat før skattekostnad	4	1 277 729	-171 278
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 277 729	-171 278
Årsresultat	5	1 277 729	-171 278
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 277 729	-171 279
Sum overføringer og disponeringer	5	1 277 729	-171 279



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3-10	123 042	146 905
Sum varige driftsmidler		123 042	146 905
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	1 201 722	1 201 722
Lån til foretak i samme konsern	7-10	39 226 497	33 061 278
Investeringer i tilknyttet selskap		75 000	
Sum finansielle anleggsmidler		40 503 219	34 263 000
Sum anleggsmidler		40 626 261	34 409 905
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	10	19 185	1 500
Andre fordringer	10	570 814	127 454
Sum fordringer		589 999	128 954
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	564 750	1 916 607
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		564 750	1 916 607
Sum omløpsmidler		1 154 749	2 045 561
SUM EIENDELER		41 781 010	36 455 466



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 252 438	4 974 709
Sum opptjent egenkapital		6 252 438	4 974 709
Sum egenkapital	4-5	6 352 438	5 074 709
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10-11	28 830 825	25 519 416
Øvrig langsiktig gjeld	7	5 416 688	5 251 233
Sum annen langsiktig gjeld		34 247 513	30 770 649
Sum langsiktig gjeld		34 247 513	30 770 649
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		141 900	93 176
Skyldige offentlige avgifter		80 618	131 942
Annen kortsiktig gjeld	7	958 540	384 990
Sum kortsiktig gjeld		1 181 058	610 108
Sum gjeld		35 428 571	31 380 757
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 781 009	36 455 466



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 904150

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 853 651
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLOSS HOLD AS
Forretningsadresse: Sverres gate 1
5010 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: kristian Mørk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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

Brønnøysundregistrene, 29.08.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 994 853 651
KLOSS HOLD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		50 000	4 470 529
Annen driftsinntekt	1	1 749 119	120 374
Sum inntekter		1 799 119	4 590 903
Kostnader			
Varekostnad		16 659	667 514
Lønnskostnad	2	1 190 030	2 812 909
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	23 863	28 995
Annen driftskostnad	2-7	1 002 185	1 342 391
Sum kostnader		2 232 737	4 851 809
Driftsresultat		-433 618	-260 906
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			
		1 524 000	
Annen renteinntekt		235	591
Annen finansinntekt		1 057 858	887 864
Sum finansinntekter		2 582 093	888 455
Annen rentekostnad		870 554	733 138
Annen finanskostnad		192	65 689
Sum finanskostnader		870 746	798 827
Netto finans		1 711 347	89 628
Ordinært resultat før skattekostnad			
	4	1 277 729	-171 278
Ordinært resultat etter skattekostnad			
		1 277 729	-171 278
Årsresultat	5	1 277 729	-171 278
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital			
		1 277 729	-171 279
Sum overføringer og disponeringer	5	1 277 729	-171 279



Organisasjonsnr: 994 853 651
KLOSS HOLD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			
	3-10	123 042	146 905
Sum varige driftsmidler		123 042	146 905
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	6	1 201 722	1 201 722
Lån til foretak i samme konsern			
	7-10	39 226 497	33 061 278
Investeringer i tilknyttet selskap			
		75 000	
Sum finansielle anleggsmidler		40 503 219	34 263 000
Sum anleggsmidler		40 626 261	34 409 905
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			
	10	19 185	1 500
Andre fordringer			
	10	570 814	127 454
Sum fordringer		589 999	128 954
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	8	564 750	1 916 607
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		564 750	1 916 607
Sum omløpsmidler		1 154 749	2 045 561
SUM EIENDELER		41 781 010	36 455 466

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 252 438	4 974 709
Sum opptjent egenkapital		6 252 438	4 974 709
Sum egenkapital	4-5	6 352 438	5 074 709
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses			
		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10-11	28 830 825	25 519 416
Øvrig langsiktig gjeld	7	5 416 688	5 251 233
Sum annen langsiktig gjeld		34 247 513	30 770 649
Sum langsiktig gjeld		34 247 513	30 770 649
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		141 900	93 176
Skyldige offentlige avgifter		80 618	131 942
Annen kortsiktig gjeld	7	958 540	384 990
Sum kortsiktig gjeld		1 181 058	610 108
Sum gjeld		35 428 571	31 380 757
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 781 009	36 455 466



Organisasjonsnr: 994 853 651
KLOSS HOLD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven, aksjeloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjelder er tilsvarende kriterier lag til grunn. Anleggsmidlene vurderes til anskaffelseskost, korrigert for nedskrivninger og avskrivninger. nedskrivning foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig, og verdiforingelsen antas ikke å være av forbigående karakter. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktige lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunkt. Investeringer i aksjer og andeler er verdsatt til lavest av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Inntekts- og tapsføring skjer på realisasjonstidspunktet basert på FIFO-prinsippet. Utbytte fra datterselskap og tilknyttet selskap inntektsføres i avsetningsåret ihht. NRS (V) Regnskapsføring av inntekter. Utbytte fra andre selskaper inntektsføres i utbetalingsåret. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av rentendringer. 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 fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel presenteres netto i balansen. Andre driftsinntekter Selskapet har vært sterkt berørt av Covid-19. Selskapet har i 2021 inntektsført 1 227 833 fra diverse støtteordninger.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

1.50



Note

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	987787.00	2221597.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	144416.00	374754.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28434.00	42170.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29394.00	174388.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1190031.00	2812909.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

2

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Medlem i Den norske Revisorforening



Ann-Mari Mirkovic Juvik
2022-08-18

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Kloss Hold AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kloss Hold sitt AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 277 729. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standard 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 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 avviklet.

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 regnskapsskikk 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende

Ytrebygdsveien 37
5251 Søreidgrend

Tlf: 952 30 240

post@advisorrevisjon.no
www.advisorrevisjon.no

NO 988 727 571 MVA
Bank: 9525.05.31827



ADVISOR REVISJON AS



- noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Bergen, 17. august 2022
Advisor Revisjon AS

Signert elektronisk
Ann-Mari M. Juvik
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2021
for
Kloss Hold AS
Org.nr. 994 853 651



ÅRSREGNSKAP MED NOTER
REVISORS BERETNING



Resultatregnskap

KLOSS HOLD AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekter		50 000	4 470 529
Andre driftsinntekter	1	1 749 119	120 374
Sum driftsinntekter		1 799 119	4 590 903
Varekostnad		16 659	667 514
Lønnskostnad	2	1 190 030	2 812 909
Avskrivning varige driftsmidler	3	23 863	28 995
Annen driftskostnad	2-7	1 002 185	1 342 391
Driftsresultat		-433 618	-260 905
Inntekt på investering i datterselskap		1 524 000	0
Annen renteinntekt		235	591
Annen finansinntekt		1 057 858	887 864
Annen rentekostnad		870 554	733 138
Annen finanskostnad		192	65 689
Ordinært resultat før skattekostnad	4	1 277 729	-171 279
Ordinært resultat		1 277 729	-171 279
Årsresultat	5	1 277 729	-171 279
Overført annen egenkapital		1 277 729	-171 279
Sum disponert	5	1 277 729	-171 279



Balanse

KLOSS HOLD AS

	Note	2021	2020
Eiendeler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	3-10	123 042	146 905
Sum varige driftsmidler		123 042	146 905
Investeringer i datterselskap	6	1 201 723	1 201 723
Lån til foretak i samme konsern	7-10	39 226 497	33 061 278
Investering i tilknyttet selskap		75 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		40 503 219	34 263 000
Sum anleggsmidler		40 626 261	34 409 905
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	10	19 185	1 500
Andre fordringer	10	570 814	127 454
Sum fordringer		589 999	128 954
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	564 750	1 916 607
Sum omløpsmidler		1 154 748	2 045 561
Sum eiendeler		41 781 009	36 455 467



Balanse

KLOSS HOLD AS

	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital/udekket tap			
Annen egenkapital/udekket tap		6 252 438	4 974 709
Sum opptjent egenkapital		6 252 438	4 974 709
Sum egenkapital	4-5	6 352 438	5 074 709
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10-11	28 830 825	25 519 416
Øvrig langsiktig gjeld	7	5 416 688	5 251 233
Sum annen langsiktig gjeld		34 247 513	30 770 649
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	0
Leverandørgjeld		141 900	93 176
Skyldige offentlige avgifter		80 618	131 942
Annen kortsiktig gjeld	7	958 540	384 990
Sum kortsiktig gjeld		1 181 058	610 108
Sum gjeld		35 428 571	31 380 757
Sum egenkapital og gjeld		41 781 009	36 455 467

Bergen, 28.06.2022
Styret for KLOSS HOLD AS

PETTER BOSKA
STYRELEDER

KRISTIAN MØRK
STYREMEDLEM



Noter til regnskapet 2021

Note 1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven, aksjeloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjelder er tilsvarende kriterier lag til grunn.

Anleggsmidlene vurderes til anskaffelseskost, korrigert for nedskrivninger og avskrivninger. nedskrivning foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig, og verdiforringelsen antas ikke å være av forbigående karakter. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktige lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunkt.

Investeringer i aksjer og andeler er verdsatt til lavest av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Inntekts- og tapsføring skjer på realisasjonstidspunktet basert på FIFO-prinsippet. Utbytte fra datterselskap og tilknyttet selskap inntektsføres i avsetningsåret ihht. NRS (V) Regnskapsføring av inntekter. Utbytte fra andre selskaper inntektsføres i utbetalingsåret.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

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

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel presenteres netto i balansen.

Andre driftsinntekter

Selskapet har vært sterkt berørt av Covid-19. Selskapet har i 2021 inntektsført 1 227 833 fra diverse støtteordninger.

Note 2

Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse osv

Spesifikasjon av lønnskostnad:	2021	2020
Lønn og feriepenger	987 787	2 221 597
Arbeidsgiveravgift	144 416	374 754
Pensjonskostnad	28 434	42 170
Andre personalkostnader	29 394	114 966
Finansskatt	-	59 422
Sum lønn og sosiale kostnader	1 190 030	2 812 908
Gjennomsnittlig antall årsverk	1,5	7,5



	2021	2021
	Styre medlem	Styre/daglig leder
Ytelser til ledende personer mv.		
Lønn og feriepenger	0	366 377
Andre godtgjørelser	0	40 980
Pensjonskostnader	0	6 997

Selskapet faller inn under reglene om tjenstepensjon iht lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er etablert avtale om innskuddspensjon i Gjensidige i samsvar med lov om OTP.

Boska Holding AS har en bonusavtale på 10% av selskapets resultat før skatt, eks. mva.

Honorar til revisor 2021 er kr. 44.750,-ink. mva. for lovpålagt revisjon.

Note 3

Varige driftsmidler:	Utstyr	Biler	Sum
Anskaffelseskost	94 110	303 600	397 710
Tilgang i år	0	0	0
Avgang til kostpris	0	0	0
Kostpris 31/12	94 110	303 600	397 710
Totale avskrivninger 31/12	-85 584	-189 084	-274 668
Regnskapsført verdi 31/12	8 526	114 516	123 042
Årets ord.avskrivning	3 654	20 209	23 863
Avskrivningsprosent	30 % saldo	15 % lineær	



Note 4

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnader og skattepliktig inntekt:

	Skattepliktig inntekt 2021	Skattepliktig inntekt 2020
Resultat før skattekostnader	1 277 729	(171 279)
Permanente forskjeller	(1 461 522)	162 221
Endring midlertidige forskjeller	499 012	104 847
Anvendt framførbart underskudd	(315 219)	(95 789)
Ytet konsernbidrag datterselskap	0	0
Skattepliktig inntekt/underskudd	0	0

Årets skattekostnad framkommer slik:	2021	2020
Betalbar skatt 22%	0,00	0,00
Skattekostnad konsernbidrag	0,00	0,00
Endring utsatt skatt	0,00	0,00
Skattekostnad ordinært resultat	0,00	0,00

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skattefordel:

Midlertidige forskjeller er knyttet til:	31.12.20	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	22 647	23 636	-989
Omløpsmidler	-	(500 001)	500 001
Sum grunnlag utsatt skattefordel før undskudd	22 647	-476 365	499 012
Underskudd til framføring ordinært benyttet	-731 867	-416 648	-315 219
Sum grunnlag utsatt skattefordel	-709 220	-893 013	183 793
Utsatt skattefordel 22%	-156 028	-196 463	40 434

Beregnet utsatt skattefordel balanseføres ikke iht God regnskapsskikk for små foretak.

Note 5

	Aksjekapital	Annen EK	sum
Egenkapital 1/1	100 000	4 974 708	5 074 708
Årets resultat		1 277 729	1 277 729
Egenkapital 31/12	100 000	6 252 438	6 352 438

Note 6

Datterselskap:

Firma	Anskaff tidspunkt	Forretnings kontor	Eierandel	Stemme andel
Grepa Drift AS	2017	Bergen	100 %	100 %
Teaterhjørnet AS	2019	Bergen	100 %	100 %
SGSC Sverige AB	2013	Stockholm	100 %	100 %
Kloss Hold Finland OY	2016	Helsinki	100 %	100 %

Opplysninger om egenkapital og resultat iflg siste årsregnskap (100%):

	Egenkapital	Resultat Valuta	År
	100 %	100 %	
Teaterhjørnet AS	4 116 490	-829 584 NOK	2021
SGSC Norwegian AB	1 660 157	-90 935 NOK	2021
Grepa Drift AS	-191 504	-142 444 NOK	2020
Kloss Hold Finland OY	566 364	-113 263 NOK	2021



Note 7

Nærtstående parter

Selskapet har følgende kjøp og salg fra nærtstående parter:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Kjøp finders fee hos nærtstående	141 900	0
Kjøp regnskapstjenester hos nærtstående	18 395	131 466
Salg management fee tildatterselskap	0	3 341 500

Det benyttes markedspriser til transaksjoner med nærtstående parter.

Til gode nærtstående:	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	
SGSN AB - datterselskap	0	42 627	Kortsiktig
Grepa Drift As -datterselskap	374 197	328 655	Langsiktig
Kloss Hold Finland OY - datterselskap	738 837	14 837	Langsiktig
Teaterhjørnet AS - datterselskap - lån (netto)	38 009 478	32 717 786	Langsiktig
Datterselskaper - kundefordringer	0	0	
Datterselskaper - kortsiktige fordringer	0	0	

Gjeld nærtstående:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	
Grepa Industrier AS - morselskap	3 807 938	3 841 233	Langsiktig
SGSN AB Sverige	475 539		Kortsiktig
Themaa Holding AS	91 250		Kortsiktig
Boska Holding AS - tilknyttet selskap	1 608 750	1 410 000	Langsiktig

Kortsiktige fordringer/gjeld forfaller innen 1 år, langsiktige fordring/gjeld forfaller mer enn 1 år fram i tid.

Note 8

Bundene bankinnskudd

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bundene bankinnskudd	46 951	156 658

Note 9

Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen pr 31/12:

	Antall	pålydene	bokført
Ordinære aksjer	1000	100	100 000

Eierstruktur

Aksjonær i selskapet 31/12 er:

Navn	antall	eier andel	stemme andel
Boska Holding AS	250	25 %	25 %
Sales Group Scandinavia Corporation AS	750	75 %	75 %
	<u>1000</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>

Eierskap styre, daglig leder mm.

Navn	Verv	Eierforhold	antall	eier andel
Petter Boska	Styrets leder	Indirekte	595	62,5 %
Kristian Mørk	Styremedlem	Indirekte	355	37,5 %



Note 10

Langsiktig gjeld/pantstillelser:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner sikret med pant	28 830 825	25 519 416

Balanseført verdi av pantesikrede eiendeler:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Biler	114 516	134 725
Driftsløsøre	8 526	12 180
Kundefordringer	19 185	1 500
Andre kortsiktige fordringer	570 814	127 454
Lån foretak i samme konsern	39 226 497	33 061 278
	<u>39 939 538</u>	<u>33 337 137</u>

Det er tinglyst følgende pant:

Driftstilbehør	2 000 000	2 000 000
Motorvogner	307 290	307 290
Factoringavtale	-	-
Factoringavtale enkle krav	5 000 000	5 000 000

Gjeld som forfaller om mer enn 5 år

SR-Bank - BM Nibor	260 685	521 371
SR-Bank - BM Byggelån	10 500 000	10 500 000

Det er i tillegg tinglyst pant i bygg eiet av datterselskap Teaterhjørnet AS. Bokført verdi KR 40 758 471,-

Note 11

Langsiktig gjeld:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner langsiktig	28 830 825	25 519 416