



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 423 136
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELL FOSS HOLDING AS
Forretningsadresse: Kileveien 77
3175 RAMNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Sven Arne Foss
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 13.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	11 414 440	10 092 406
Sum inntekter		11 414 440	10 092 406
Kostnader			
Lønnskostnad	3	10 696 143	9 036 413
Annen driftskostnad	3	1 191 949	619 298
Sum kostnader		11 888 092	9 655 711
Driftsresultat		-473 652	436 695
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	4,5	6 703 539	16 742 733
Annen finansinntekt	6	7 984 913	3 790 972
Sum finansinntekter		14 688 452	20 533 705
Annen finanskostnad	7	7 383 326	3 996 318
Sum finanskostnader		7 383 326	3 996 318
Netto finans		7 305 126	16 537 387
Ordinært resultat før skattekostnad		6 831 474	16 974 082
Skattekostnad	8	960 403	186 366
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 871 071	16 787 716
Årsresultat		5 871 071	16 787 716
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		-12 000 000	
Tilleggsutbytte		-12 000 000	-12 000 000
Overføring til/fra annen egenkapital	9	18 128 929	-4 787 716
Sum overføringer og disponeringer		-5 871 071	-16 787 716



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	10	1 000	1 000
Sum varige driftsmidler		1 000	1 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4,5	11 395 750	9 282 006
Lån til foretak i samme konsern	11	57 411 781	39 002 519
Investeringer i tilknyttet selskap	5,11	1 803 837	1 803 837
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	11	7 213 382	7 116 876
Investeringer i aksjer og andeler	6	57 389 947	52 566 273
Sum finansielle anleggsmidler		135 214 697	109 771 511
Sum anleggsmidler		135 215 697	109 772 511
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	2 687 050	1 188 204
Andre fordringer	11,12	26 441 937	33 587 899
Sum fordringer		29 128 987	34 776 103
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12,13, 14	40 442 647	34 211 294
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		40 442 647	34 211 294
Sum omløpsmidler		69 571 634	68 987 397
SUM EIENDELER		204 787 331	178 759 908



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	14, 15	65 800	65 800
Sum innskutt egenkapital		65 800	65 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	50 379 877	68 508 805
Sum opptjent egenkapital		50 379 877	68 508 805
Sum egenkapital		50 445 677	68 574 605
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	220	220
Sum avsetninger for forpliktelser		220	220
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7,11	97 139 180	93 488 472
Sum annen langsiktig gjeld		97 139 180	93 488 472
Sum langsiktig gjeld		97 139 400	93 488 692
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	546 783	55 292
Skyldige offentlige avgifter	14	1 069 019	944 305
Annen kortsiktig gjeld	11,12	55 586 452	15 697 014
Sum kortsiktig gjeld		57 202 254	16 696 611
Sum gjeld		154 341 654	110 185 303
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		204 787 331	178 759 908



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	273 792 859	306 162 077
Annen driftsinntekt	2	14 027 769	8 149 907
Sum inntekter		287 820 628	314 311 984
Kostnader			
Varekostnad		75 840 121	84 144 839
Lønnskostnad	3,4	106 339 428	111 747 657
Avskrivning	5,6	32 566 551	33 489 746
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5,6	7 713 000	
Annen driftskostnad	3	64 857 580	64 341 591
Sum kostnader		287 316 680	293 723 833
Driftsresultat		503 948	20 588 151
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	7	-1 051 291	1 965 789
Inntekt på andre investeringer	8	1 937 426	489 973
Annen finansinntekt		5 619 622	2 850 982
Sum finansinntekter		6 505 757	5 306 744
Annen finanskostnad		10 562 510	6 809 346
Sum finanskostnader		10 562 510	6 809 346
Netto finans		-4 056 753	-1 502 602
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 552 805	19 085 549
Skattekostnad	9	2 958 405	3 918 781
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 511 210	15 166 768
Årsresultat	10	-6 511 210	15 166 768
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	10,11	-625 380	-2 195 850
Tilleggsutbytte	11	-12 000 000	-12 000 000



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Ekstraordinært utbytte	11	-12 000 000	
Overføring til/fra annen egenkapital	11	31 136 590	-970 918
Sum overføringer og disponeringer		6 511 210	-15 166 768



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	6		11 700 000
Sum immaterielle eiendeler		0	11 700 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	20 038 948	20 579 470
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	5,12	94 316 376	87 095 464
Sum varige driftsmidler		114 355 324	107 674 934
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	7,10	9 758 406	11 017 019
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	13	7 213 382	7 116 876
Investeringer i aksjer og andeler	8	67 014 947	62 191 273
Andre fordringer		300 000	
Sum finansielle anleggsmidler		84 286 735	80 325 168
Sum anleggsmidler		198 642 059	199 700 102
Omløpsmidler			
Varer			
Prosjekt under utvikling			4 075 446
Sum varer			4 075 446
Fordringer			
Kundefordringer	13,14, 15	42 359 041	64 276 852
Andre fordringer	13	7 160 362	8 548 531
Sum fordringer		49 519 403	72 825 383
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	16	41 787 082	33 834 139
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		41 787 082	33 834 139
Sum omløpsmidler		91 306 485	110 734 968



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		289 948 544	310 435 070
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11,17	65 800	65 800
Sum innskutt egenkapital		65 800	65 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	64 984 685	95 416 816
Sum opptjent egenkapital		64 984 685	95 416 816
Sum egenkapital	10,11	65 050 485	95 482 616
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	3 185 680	2 781 993
Sum avsetninger for forpliktelser		3 185 680	2 781 993
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	53 265 432	44 811 253
Øvrig langsiktig gjeld	18	105 984 777	102 130 413
Sum annen langsiktig gjeld		159 250 209	146 941 666
Sum langsiktig gjeld		162 435 889	149 723 659
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	13	22 780 715	26 998 642
Betalbar skatt	9	1 866 356	5 802 309
Skyldige offentlige avgifter	16	9 270 125	13 366 118
Annen kortsiktig gjeld	18	28 544 974	19 061 726
Sum kortsiktig gjeld		62 462 170	65 228 795
Sum gjeld		224 898 059	214 952 454
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		289 948 544	310 435 070



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 728491

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 423 136
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELL FOSS HOLDING AS
Forretningsadresse: Kileveien 77
3175 RAMNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Sven Arne Foss
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 21.08.2024



Organisasjonsnr: 921 423 136
KJELL FOSS HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	11 414 440	10 092 406
Sum inntekter		11 414 440	10 092 406
Kostnader			
Lønnskostnad	3	10 696 143	9 036 413
Annen driftskostnad	3	1 191 949	619 298
Sum kostnader		11 888 092	9 655 711
Driftsresultat		-473 652	436 695
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			
	4,5	6 703 539	16 742 733
Annen finansinntekt	6	7 984 913	3 790 972
Sum finansinntekter		14 688 452	20 533 705
Annen finanskostnad	7	7 383 326	3 996 318
Sum finanskostnader		7 383 326	3 996 318
Netto finans		7 305 126	16 537 387
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	8	6 831 474	16 974 082
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 871 071	16 787 716
Årsresultat		5 871 071	16 787 716
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		-12 000 000	
Tilleggsutbytte		-12 000 000	-12 000 000
Overføring til/fra annen egenkapital	9	18 128 929	-4 787 716
Sum overføringer og disponeringer		-5 871 071	-16 787 716



Organisasjonsnr: 921 423 136
KJELL FOSS HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner			
	10	1 000	1 000
Sum varige driftsmidler		1 000	1 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	4,5	11 395 750	9 282 006
Lån til foretak i samme konsern			
	11	57 411 781	39 002 519
Investeringer i tilknyttet selskap			
	5,11	1 803 837	1 803 837
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
	11	7 213 382	7 116 876
Investeringer i aksjer og andeler			
	6	57 389 947	52 566 273
Sum finansielle anleggsmidler		135 214 697	109 771 511
Sum anleggsmidler		135 215 697	109 772 511
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
	11	2 687 050	1 188 204
Andre fordringer			
	11,12	26 441 937	33 587 899
Sum fordringer		29 128 987	34 776 103
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	12,13,14	40 442 647	34 211 294
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		40 442 647	34 211 294
Sum omløpsmidler		69 571 634	68 987 397
SUM EIENDELER		204 787 331	178 759 908
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	14, 15	65 800	65 800
Sum innskutt egenkapital		65 800	65 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	50 379 877	68 508 805
Sum opptjent egenkapital		50 379 877	68 508 805
Sum egenkapital		50 445 677	68 574 605
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	220	220
Sum avsetninger for forpliktelses		220	220
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7,11	97 139 180	93 488 472
Sum annen langsiktig gjeld		97 139 180	93 488 472
Sum langsiktig gjeld		97 139 400	93 488 692
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	546 783	55 292
Skyldige offentlige avgifter	14	1 069 019	944 305
Annen kortsiktig gjeld	11,12	55 586 452	15 697 014
Sum kortsiktig gjeld		57 202 254	16 696 611
Sum gjeld		154 341 654	110 185 303
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		204 787 331	178 759 908



Organisasjonsnr: 921 423 136
KJELL FOSS HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	273 792 859	306 162 077
Annen driftsinntekt	2	14 027 769	8 149 907
Sum inntekter		287 820 628	314 311 984
Kostnader			
Varekostnad		75 840 121	84 144 839
Lønnskostnad	3,4	106 339 428	111 747 657
Avskrivning	5,6	32 566 551	33 489 746
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5,6	7 713 000	
Annen driftskostnad	3	64 857 580	64 341 591
Sum kostnader		287 316 680	293 723 833
Driftsresultat		503 948	20 588 151
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	7	-1 051 291	1 965 789
Inntekt på andre investeringer	8	1 937 426	489 973
Annen finansinntekt		5 619 622	2 850 982
Sum finansinntekter		6 505 757	5 306 744
Annen finanskostnad		10 562 510	6 809 346
Sum finanskostnader		10 562 510	6 809 346
Netto finans		-4 056 753	-1 502 602
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	9	-3 552 805	19 085 549
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 958 405	3 918 781
Årsresultat	10	-6 511 210	15 166 768
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	10,11	-625 380	-2 195 850
Tilleggsutbytte	11	-12 000 000	-12 000 000
Ekstraordinært utbytte	11	-12 000 000	
Overføring til/fra annen egenkapital	11	31 136 590	-970 918
Sum overføringer og disponeringer		6 511 210	-15 166 768





Organisasjonsnr: 921 423 136
KJELL FOSS HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	6		11 700 000
Sum immaterielle eiendeler		0	11 700 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	20 038 948	20 579 470
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	5,12	94 316 376	87 095 464
Sum varige driftsmidler		114 355 324	107 674 934
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	7,10	9 758 406	11 017 019
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	13	7 213 382	7 116 876
Investeringer i aksjer og andeler	8	67 014 947	62 191 273
Andre fordringer		300 000	
Sum finansielle anleggsmidler		84 286 735	80 325 168
Sum anleggsmidler		198 642 059	199 700 102
Omløpsmidler			
Varer			
Prosjekt under utvikling			4 075 446
Sum varer			4 075 446
Fordringer			
Kundefordringer	13,14,15	42 359 041	64 276 852
Andre fordringer	13	7 160 362	8 548 531
Sum fordringer		49 519 403	72 825 383
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	16	41 787 082	33 834 139
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		41 787 082	33 834 139
Sum omløpsmidler		91 306 485	110 734 968
SUM EIENDELER		289 948 544	310 435 070



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	11,17	65 800	65 800
Sum innskutt egenkapital		65 800	65 800

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	11	64 984 685	95 416 816
Sum opptjent egenkapital		64 984 685	95 416 816

Sum egenkapital	10,11	65 050 485	95 482 616
------------------------	--------------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	9	3 185 680	2 781 993
Sum avsetninger for forpliktelser		3 185 680	2 781 993

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	12	53 265 432	44 811 253
Øvrig langsiktig gjeld	18	105 984 777	102 130 413
Sum annen langsiktig gjeld		159 250 209	146 941 666

Sum langsiktig gjeld		162 435 889	149 723 659
-----------------------------	--	--------------------	--------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	13	22 780 715	26 998 642
Betalbar skatt	9	1 866 356	5 802 309
Skyldige offentlige avgifter	16	9 270 125	13 366 118
Annen kortsiktig gjeld	18	28 544 974	19 061 726
Sum kortsiktig gjeld		62 462 170	65 228 795

Sum gjeld		224 898 059	214 952 454
------------------	--	--------------------	--------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		289 948 544	310 435 070
---------------------------------	--	--------------------	--------------------



Organisasjonsnr: 921 423 136
KJELL FOSS HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
14, 15

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Sum	Sum antall	Sum eierandel	

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		7104160.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		1323547.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		590854.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		17852.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		9036413.00

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
7.00

Note



Organisasjonsnr: 921 423 136
KJELL FOSS HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
11,17

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Sum	Sum antall	Sum eierandel	

Note
3,4

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		7104160.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		1323547.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		590854.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		17852.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		9036413.00

Note
3,4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
7.00

Note



Kjell Foss Holding AS Konsernregnskap

Årsrapport for 2023

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Penneo document key: TV0IB-6LLE0-1YBLC-5L7BM-Z533F-YP5TP



Kjell Foss Holding AS Konsernregnskap

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2	273 792 859	306 162 077
Annen driftsinntekt	2	14 027 769	8 149 907
Sum driftsinntekter		<u>287 820 628</u>	<u>314 311 984</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		75 840 121	84 144 839
Lønnskostnad	3, 4	106 339 428	111 747 657
Avskrivning	5, 6	32 566 551	33 489 746
Nedskrivning	5, 6	7 713 000	0
Annen driftskostnad	3	64 857 580	64 341 591
Sum driftskostnader		<u>287 316 680</u>	<u>293 723 833</u>
Driftsresultat		<u>503 948</u>	<u>20 588 151</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i tilknyttet selskap	7	-1 051 291	1 965 789
Inntekt på andre investeringer	8	1 937 426	489 973
Annen finansinntekt		5 619 622	2 850 982
Annen finanskostnad		10 562 510	6 809 346
Netto finansposter		<u>-4 056 753</u>	<u>-1 502 602</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-3 552 805</u>	<u>19 085 549</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	2 958 405	3 918 781
Årsresultat	10	<u>-6 511 210</u>	<u>15 166 768</u>
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	11	12 000 000	0
Utbytte minoritetsandeler	10, 11	625 380	2 195 850
Tilleggsutbytte	11	12 000 000	12 000 000
Overføringer annen egenkapital	11	-31 136 590	970 918
Sum disponert		<u>-6 511 210</u>	<u>15 166 768</u>

Penneo document key: TV0IB-6LLE0-1YBLC-SL7BM-ZS33F-YPSTP



Kjell Foss Holding AS Konsernregnskap

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Goodwill	6	0	11 700 000
Sum immaterielle eiendeler		0	11 700 000
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	20 038 948	20 579 470
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5, 12	94 316 376	87 095 464
Sum varige driftsmidler		114 355 324	107 674 934
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	7, 10	9 758 406	11 017 019
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	13	7 213 382	7 116 876
Investeringer i aksjer og andeler	8	67 014 947	62 191 273
Andre fordringer		300 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		84 286 735	80 325 168
Sum anleggsmidler		198 642 059	199 700 102
Omløpsmidler			
Prosjekt under utvikling		0	4 075 446
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	13, 14, 15	42 359 041	64 276 852
Andre fordringer	13	7 160 362	8 548 531
Sum fordringer		49 519 403	72 825 383
Bankinnskudd, kontanter og lignende	16	41 787 082	33 834 139
Sum omløpsmidler		91 306 485	110 734 968
Sum eiendeler		289 948 544	310 435 070

Penneo document key: TV0IB-6LLE0-1YBLC-5L7BM-Z533F-YPSTP



Kjell Foss Holding AS Konsernregnskap

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	11, 17	65 800	65 800
Sum innskutt egenkapital		65 800	65 800
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	11	64 984 685	95 416 816
Sum opptjent egenkapital		64 984 685	95 416 816
Sum egenkapital	10, 11	65 050 485	95 482 616
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	9	3 185 680	2 781 993
Sum avsetning for forpliktelser		3 185 680	2 781 993
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	53 265 432	44 811 253
Øvrig langsiktig gjeld	18	105 984 777	102 130 413
Sum annen langsiktig gjeld		159 250 209	146 941 666
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	13	22 780 715	26 998 642
Betalbar skatt	9	1 866 356	5 802 309
Skyldige offentlige avgifter	16	9 270 125	13 366 118
Annen kortsiktig gjeld	18	28 544 974	19 061 726
Sum kortsiktig gjeld		62 462 170	65 228 795
Sum gjeld		224 898 059	214 952 454
Sum egenkapital og gjeld		289 948 544	310 435 070

31. desember 2023
Re, 30. juni 2024

Kristoffer Foss
styremedlem

Sven Arne Foss
styremedlem, daglig leder

Espen Foss
styremedlem

Bjarne Foss
styreleder

Penneo document key: TV0IB-6LLE0-1YBLC-SL7BM-ZS33F-YPSTP



Kjell Foss Holding AS Konsernregnskap

Kontantstrømoppstilling

	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-3 552 805	19 085 549
Resultatandel i tilknyttet selskap		1 067 007	-1 965 789
Periodens betalte skatt		-5 802 309	-6 463 882
Utbetalt utbytte til minoriteter		-1 116 750	-2 195 850
Gevinst ved salg av anleggsmidler		-8 985 810	-6 537 899
Ordinære avskrivninger		32 566 551	33 489 746
Nedskrivninger		7 713 000	0
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld		21 775 329	2 021 369
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-4 415 077	-3 982 316
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>39 249 136</u>	<u>33 450 928</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		12 664 010	15 349 589
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-39 759 691	-20 451 439
Kjøp av opsjoner		-300 000	0
Innbetalinger ved salg finansielle eiendeler		8 759 383	0
Utbetaling ved kjøp av andre investeringer		-12 923 694	-10 000 000
Tilbakebetalt innskutt kapital NRP Eiendom Invest AS		51 762	511 682
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-31 508 230</u>	<u>-14 590 168</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Endring opptak/nedbetaling av langsiktig gjeld		3 854 364	-3 820 744
Opptak / nedbetaling gjeld til kredittinstitusjoner		8 454 179	-14 611 700
Endring lån til tilknyttet selskap		-96 506	-860 874
Utbetalinger av utbytte		-12 000 000	-12 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>212 037</u>	<u>-31 293 318</u>
Netto endring i likvider i året		7 952 943	-12 432 558
Kontanter og bankinnskudd per 01.01		33 834 139	46 266 697
Kontanter og bankinnskudd per. 31.12		<u>41 787 082</u>	<u>33 834 139</u>

Penneo document key: TV0IB-6LLE0-1YBLC-5L7BM-Z533F-YPSTP



Kjell Foss Holding AS Konsernregnskap

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Konsolidering

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Kjell Foss Holding AS og datterselskapene Kjell Foss AS, Furulund Maskin AS, Kjell Foss Industri AS, Lundteigen Næringspark AS, Erg Ommedal AS og datter-datterselskapene Kjell Foss Nord AS og Per Klungland AS. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Konsernregnskapet er utarbeidet etter kontinuitetsmetoden ved at bokført verdi i selskapsregnskapene er videreført i konsernet.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi eller mindreverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill. Merverdier i konsernregnskapet avskrives lineært over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Tilknyttet selskap

Tilknyttede selskaper vurderes etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet (enlinjekonsolidering). Investeringen er vurdert til andel av bokført egenkapital med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Årets resultat for de tilknyttede selskapene tilsvarer andel av bokført resultat i selskapets regnskap.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på optakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.



Kjell Foss Holding AS Konsernregnskap

Noter til regnskapet for 2023

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt. Løpende transaksjoner i valuta gjennom året omregnes til gjennomsnittlig valutakurs.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Immaterielle eiendeler

Kjøpt goodwill har en begrenset levetid og avskrives lineært over økonomisk levetid, herunder perioden for forventede fremtidige inntekter fra den aktuelle immaterielle eiendelen.

Konserngoodwill er aktivert og avskrives lineært over antatt levetid.

Pensjoner

Konsernet har en innskuddsbasert obligatorisk tjenstepensjonsordning (tilskudsplan) der årets premie kostnadsføres løpende. Lov om obligatorisk tjenstepensjon oppfylles derved.

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 forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres løpende.



Kjell Foss Holding AS Konsernregnskap

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Salgsinntekter spesifisert etter geografisk marked

	2023	2022
Salgsinntekter i Norge	277 342 858	306 162 077
Gevinst ved salg av driftsmidler	9 251 000	6 932 899
Leieinntekter i Norge	1 226 769	1 217 008
Sum	<u>287 820 627</u>	<u>314 311 984</u>

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	79 021 224	84 200 339
Arbeidsgiveravgift	11 823 995	11 594 930
Pensjonskostnader	5 663 522	5 782 555
Andre ytelser	9 830 687	10 169 833
Sum	<u>106 339 428</u>	<u>111 747 657</u>

Konsernet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 107,6 årsverk.

Det er ikke utbetalt honorar til styret. Det er ikke avtalt særskilte ytelser, bonus, opsjoner eller sluttvederlag til styre eller daglig leder.

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder står oppført i de enkelte selskapsregnskapene.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2023
Lovpålagt revisjon	339 000
Skatterådgivning	45 900
Andre tjenester	249 079
Sum	<u>633 979</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Pensjoner

Konsernet har innskuddsbasert obligatorisk tjenstepensjon og oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Kjell Foss Holding AS Konsernregnskap

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	32 957 265	201 890 671	234 847 936
Tilgang kjøpte driftsmidler	694 294	39 065 397	39 759 691
Avgang solgte driftsmidler	0	-31 717 133	-31 717 133
Anskaffelseskost 31.12.2023	33 651 559	209 238 935	242 890 494
Akk.avskrivning 31.12.2023	-13 612 611	-114 922 559	-128 535 170
Balanseført pr. 31.12.2023	20 038 948	94 316 376	114 355 324
Årets avskrivninger	1 234 816	27 331 735	28 566 551
Årets nedskrivninger	0	13 000	13 000
Økonomisk levetid	5 - 50 år	3 - 8 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 6 - Immaterielle eiendeler - Goodwill kjøp av virksomheter

	GW PK AS
Anskaffelseskost pr 01.01.	20 000 000
Anskaffelseskost 31.12.	20 000 000
Akk.avskrivninger 31.12.	-12 300 000
	0
Akk.nedskrivninger 31.12.	-7 700 000
Balanseført verdi pr.31.12.	0
Årets avskrivninger	4 000 000
Årets nedskrivninger	7 700 000
Avskrivningsplan	5 år Lineær

Goodwill "PK AS" gjelder kjøp av næringsvirksomhet, Per Klungland AS i 2020. Gjenstående goodwill per 31.12.2023 i «PK AS» er nedskrevet, med bakgrunn i selskapets svake resultater i 2022 og 2023 samt budsjettert resultat for 2024. Det vil gjøres endringer i driften av virksomheten som forventes å forbedre resultatene fremover, men usikkerheten om fremtidige resultater underbygger fortsatt nedskrivning av goodwill.



Kjell Foss Holding AS Konsernregnskap

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Tilknyttet selskap

Tilknyttta selskap er bokført etter egenkapitalmetoden ved at andel resultat og andel egenkapital er bokført i konsernregnskapet og bokført kostpris er eliminert.

Selskap	Ervervet	Kontor	Stemme/ eierandel	Resultat 2023	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Petter A. Olsen AS	19.03.2005	Vesterøy	27 %	-952 693	9 554 455	2 582 569
Veggli Fjellboring AS	08.06.2006	Rollag	28 %	5 236	6 370 440	1 815 575
Re Eiendomsutvikling AS	15.11.2006	Re	25 %	-7 720	426 513	135 205
FGH Prosjekt AS	04.03.2011	Re	32 %	-244 635	8 501 425	2 125 356
Petter A Olsen Maskinutleie AS	23.10.2015	Hvaler	27 %	-14 486	1 542 193	466 899
Reåsen AS	11.06.2005	Re	30 %	-29 254	-348 626	-87 157
Skjeggstadåsen Nord AS	06.02.2020	Re	25 %	-1 102	984 912	246 228
Skjeggstadåsen Terrasse AS	12.01.2021	Re	25 %	177 647	9 151 796	2 473 730
Sum				-1 067 007	36 183 108	9 758 405

Note 8 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Markedsverdi	Bokført verdi
NRP Eiendom 2018 Invest AS	557 981	877 476
Fond i forvaltningshus	9 223 832	7 504 375
NRP Eiendom 2020 Invest AS	1 541 392	3 268 000
Obligasjon og fond i Nordea	53 131 419	47 028 694
Formue.no	10 196 486	9 659 102
Andre aksjer	25 000	25 000
Nedskrivning		-1 347 700
Sum	74 676 110	67 014 947

* Det er foretatt en nedskrivning på enkelte av eiendelene, da det anses ikke å være forbigående.



Kjell Foss Holding AS Konsernregnskap

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	1 866 356	6 055 012
Endring utsatt skatt	-556 716	-2 188 382
Skatteeffekt av konsernbidrag	1 648 765	52 151
Årets totale skattekostnad	<u>2 958 405</u>	<u>3 918 781</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-3 552 805	19 085 549
Permanente forskjeller	144 326	78 255
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	121 591	
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-15 716	0
Regnskapsmessig tap/gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-368 094	-123 791
Resultat effekt av inntektsføring av tilknyttet selskap etter EK metoden	234 742	0
Fradragsberettiget tap fra RF-1359	-22 907	-72 577
Konsernelimineringer*	6 636 386	617 641
Endring i midlertidige forskjeller	8 766 404	6 789 054
Alminnelig inntekt	11 943 927	26 374 131
Anvendt fremførbart underskudd	-3 460 489	0
Årets skattegrunnlag	<u>8 483 438</u>	<u>26 374 131</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	1 866 356	5 802 309
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	14 205 009	23 413 215
Utestående fordringer	-434 231	-894 553
Gevinst- og tapskonto	-819 132	-1 043 915
Sum	<u>12 951 646</u>	<u>21 474 747</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-13 814 842	-8 829 326
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-863 196</u>	<u>12 645 421</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-189 903	2 781 993

*Konsernet er ikke et eget skattesubjekt. I forbindelse med utarbeidelse av noten er det gjort korreksjon med bakgrunn i konsernbidrag innad i konsernet på selskapsnivå og eliminerings for konsernregnskapet. Utsatt skatt i konsernet er kr 3 185 679. Differansen ovenfor skyldes at utsatt skattefordel i Per Klungland AS ikke er bokført med bakgrunn i at det er ikke sannsynliggjort på balansedagen for å benytte seg av det de neste årene.

**Kjell Foss Holding AS Konsernregnskap****Noter til regnskapet for 2023****Note 10 - Konsernselskapene og minoritetsandeler**

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2023	Egenkapital pr. 31.12
Kjell Foss Holding AS	Morselskap	0 %	0 %	5 871 071	50 445 677
Kjell Foss AS	Datterselskap	90 %	90 %	592 919	9 811 072
Furulund Maskin AS	Datterselskap	90 %	0 %	-2 230 880	16 650 538
Kjell Foss Industri AS	Datterselskap	85 %	85 %	4 813 147	4 134 737
Kjell Foss Nord AS	Datter-datter	79 %	79 %	574 086	485 710
Lundteigen Næringspark AS	Datterselskap	100 %	100 %	-684 478	39 485
Erg Ommedal AS	Datterselskap	100 %	100 %	-624 298	30 770
Per Klungland AS	Datter-datter	60 %	60 %	-15 343 555	-18 535 050
Sum				-7 031 988	63 062 939

Alle selskapene har forretningskontor i Re.

Bettum Invest AS eier 5 % i hvert datterselskap foruten Lundteigen Næringspark AS og Erg Ommedal AS. Kjell Foss Industri AS har i tillegg en 4,89 % minoritetsaksjonær. Foss Rock AS har 4,9 % i Kjell Foss AS, 4,79 % av Furulund Maskin AS, 5 % i Kjell Foss Industri AS og 10,6% i Kjell Foss Nord AS.

Kjell Foss sitter med a-aksjene i Furulund Maskin AS som utgjør 0,1%, men med 100% stemmerett. Kjell Foss Holding AS eier 90,1% av aksjene uten stemmerett. Ut ifra en helhetsvurdering av de faktiske forholdene og selskapets tilknytning til resten av selskapene i Kjell Foss Holding konsernet, er Furulund Maskin AS konsolidert inn i konsernregnskapet.

Minoritetsandelens resultatandel i konsernet utgjør et underskudd på kr 5 460 909 og minoritetsandelens egenkapitalandel utgjør kr - 4 075 455.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	65 800	95 416 816	95 482 616
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-12 000 000	-12 000 000
Årets resultat	0	-6 511 210	-6 511 210
Utbytte minoritetsaksjonærer	0	-625 380	-625 380
Utbytte hovedaksjonærer	0	-12 000 000	-12 000 000
Fusjon	0	207 703	207 703
Konserndifferanse	0	496 756	496 756
Egenkapital 31.12.	65 800	64 984 685	65 050 485



Kjell Foss Holding AS Konsernregnskap

Noter til regnskapet for 2023

Note 12 - Pant og garantier

	2023	2022
<i>Pantsikret gjeld</i>		
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	53 265 432	44 811 253
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Bokført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	59 876 799	46 854 310

Kjell Foss Holding AS har stilt selvskyldnerkausjon på MNOK 79,5 for lånene fra Nordea.

Note 13 - Mellomværende med tilknyttet selskap

	2023	2022
<i>Fordringer</i>		
Kundefordringer	21 573	6 848
Lån til tilknyttet selskap	7 213 382	7 116 876
Sum	<u>7 234 955</u>	<u>7 123 724</u>
<i>Gjeld</i>		
Leverandørgjeld	102 902	925 125

Note 14 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer	39 799 040	61 666 852
Opptjent ikke fakturert inntekt	3 500 000	3 550 000
Avsetning tap på krav	-940 000	-940 000
Sum	<u>42 359 040</u>	<u>64 276 852</u>

Note 15 - Sprengningsarbeider i pukkverk

Konsernet utfører sprengningsarbeider i pukkverk. Inntektene fra dette arbeidet er basert på masseuttak og faktureres i etterkant når dette er kjent. Per 31.12. er disse massene anslått og utgjør:

	2023	2022
Ufakturerte arbeider pukkverk	3 500 000	3 550 000

Beløpene står som andel ufakturert under kundefordringer.



Kjell Foss Holding AS Konsernregnskap

Noter til regnskapet for 2023

Note 16 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekksmidler utgjør pr 31.12	3 274 982

Note 17 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	3 948	10	39 480
B-aksjer	2 632	10	26 320
Sum	6 580		65 800

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eier- andel	Stemme- andel
Fossrock AS	987	438	1 425	21,66 %	25,00 %
Safoss AS	1 316	2	1 318	20,03 %	33,33 %
Bbfoss Holding AS	1 316	0	1 316	20,00 %	33,33 %
Rfoss Invest AS	0	658	658	10,00 %	0,00
Baf Invest AS	0	658	658	10,00 %	0,00
Jofoss AS	0	438	438	6,66 %	0,00
Kafoss AS	0	438	438	6,66 %	0,00
Efoss AS	329	0	329	5,00 %	8,33 %
Sum	3 948	2 632	6 580	100,00 %	100,00 %

Styreleder Bjarne Foss eier 20 % av aksjene, og har en stemmeandel på 33,33% gjennom Bbfoss Holding AS. Styremedlem Espen Foss eier 5 % av aksjene, og har en stemmeandel på 8,33 % gjennom Efoss AS. Styremedlem/daglig leder Sven Arne Foss eier 20,03% av aksjene, og har en stemmeandel på 33,33% gjennom Safoss AS. Styremedlem Kristoffer Foss eier 21,66% av aksjene og har en stemmeandel på 25% gjennom Fossrock AS.

Note 18 - Lån fra aksjonær

Konsernets aksjonærer har følgende tilgode pr 31.12. Lånene blir renteberegnet.

	2023	2022
Innlån fra aksjonærer	93 694 499	89 482 268
Beregnete renter for lånene	3 398 803	2 642 302
Sum	97 093 302	92 124 570



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."

Foss, Bjarne

Kunde

På vegne av: Kjell Foss Holding AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1211626

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-08-12 08:21:14 UTC



Foss, Espen

Kunde

På vegne av: Kjell Foss Holding AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1495182

IP: 51.174.xxx.xxx

2024-08-12 11:15:10 UTC



Foss, Kristoffer

Kunde

På vegne av: Kjell Foss Holding AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1254561

IP: 109.247.xxx.xxx

2024-08-12 14:05:34 UTC



Foss, Sven Arne

Kunde

På vegne av: Kjell Foss Holding AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-3105473

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-08-12 18:55:59 UTC



Penneo Dokumentnummer: TV0IB-6LLE0-1YBLC-SL7BM-ZS33F-YPSTP

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>



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Åshaugveien 68, 3170 Sem
Postboks 2427, 3104 Tønsberg

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Kjell Foss Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kjell Foss Holding AS som består av selskapsregnskapet og konsernregnskapet. Selskapsregnskapet og konsernregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av deres resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal



Building a better
working world

legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet, konsernet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets og konsernets 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 modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke kan fortsette 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 rettvise bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å fastsette strategien for, samt å følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen, og vi har et udelt ansvar for konklusjonen på revisjonen av konsernregnskapet.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.



Building a better
working world

Tønsberg, 13. august 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Morten Mobråthen
statsautorisert revisor

Penneo document key: D77IE-E4X2S-UM81-Z-EH4AP-7XV6T-87N63

Uavhengig revisors beretning - Kjell Foss Holding AS 2023

A member firm of Ernst & Young Global Limited



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."

Mobråthen, Morten

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-470218

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-08-13 06:21:48 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: D771E-E4X2S-UM81Z-EH44P-7XV6T-87N63

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>



Kjell Foss Holding AS

Årsrapport for 2023

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo document key: ILDYM-QI68D-USCH3-HMVEB-ZAQEX-6706Y



Kjell Foss Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2	11 414 440	10 092 406
Sum driftsinntekter		<u>11 414 440</u>	<u>10 092 406</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	10 696 143	9 036 413
Annen driftskostnad	3	1 191 949	619 298
Sum driftskostnader		<u>11 888 092</u>	<u>9 655 711</u>
Driftsresultat		<u>-473 652</u>	<u>436 695</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	4, 5	6 703 539	16 742 733
Annen finansinntekt	6	7 984 913	3 790 972
Annen finanskostnad	7	7 383 326	3 996 318
Netto finansposter		<u>7 305 126</u>	<u>16 537 387</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>6 831 474</u>	<u>16 974 082</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>960 403</u>	<u>186 366</u>
Årsresultat		<u>5 871 071</u>	<u>16 787 716</u>
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	9	12 000 000	12 000 000
Ordinært utbytte	9	12 000 000	0
Overføringer annen egenkapital	9	-18 128 929	4 787 716
Sum disponert		<u>5 871 071</u>	<u>16 787 716</u>

Penneo document key: ILDYM-Q168D-USCH3-HMVEB-ZAQEX-6706Y



Kjell Foss Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	10	1 000	1 000
Sum varige driftsmidler		<u>1 000</u>	<u>1 000</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	4, 5	11 395 750	9 282 006
Lån til foretak i samme konsern	11	57 411 781	39 002 519
Investeringer i tilknyttet selskap	5, 11	1 803 837	1 803 837
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	11	7 213 382	7 116 876
Investeringer i aksjer og andeler	6	<u>57 389 947</u>	<u>52 566 273</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>135 214 697</u>	<u>109 771 511</u>
Sum anleggsmidler		<u>135 215 697</u>	<u>109 772 511</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	11	2 687 050	1 188 204
Andre fordringer	11, 12	<u>26 441 937</u>	<u>33 587 899</u>
Sum fordringer		<u>29 128 987</u>	<u>34 776 103</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12, 13, 14	<u>40 442 647</u>	<u>34 211 294</u>
Sum omløpsmidler		<u>69 571 634</u>	<u>68 987 397</u>
Sum eiendeler		<u>204 787 331</u>	<u>178 759 908</u>

Penneo document key: ILDYM-Q168D-USCH3-HMVEB-ZAQEX-6706Y



Kjell Foss Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 15	65 800	65 800
Sum innskutt egenkapital		65 800	65 800
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	50 379 877	68 508 805
Sum opptjent egenkapital		50 379 877	68 508 805
Sum egenkapital		50 445 677	68 574 605
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	8	220	220
Sum avsetning for forpliktelser		220	220
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	7, 11	97 139 180	93 488 472
Sum annen langsiktig gjeld		97 139 180	93 488 472
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	11	546 783	55 292
Skyldige offentlige avgifter	14	1 069 019	944 305
Annen kortsiktig gjeld	11, 12	55 586 452	15 697 014
Sum kortsiktig gjeld		57 202 254	16 696 611
Sum gjeld		154 341 654	110 185 303
Sum egenkapital og gjeld		204 787 331	178 759 908

31. desember 2023
Re, 30. juni 2024

Espen Foss
Styremedlem

Bjarne Foss
Styreleder

Sven Arne Foss
Styremedlem / Daglig leder

Kristoffer Foss
Styremedlem

Penneo document key: ILDYM-Q168D-USCH3-HMVEB-ZAQEX-6706Y



Kjell Foss Holding AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		6 831 474	16 974 082
Inntektsført avsatt utbytte fra datterselskaper		-3 574 620	-16 742 733
Periodens betalte skatt		0	-490 906
Tap aksjer / fond		22 668	80 910
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld		-1 007 355	31 574
Endring i andre tidsavgrensningsposter		21 312 981	5 835 135
Inntektsført tilgode konsernbidrag		-3 128 919	-538 583
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>20 456 229</u>	<u>5 149 479</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av andre investeringer		8 759 383	0
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		-12 923 694	-10 000 000
Tilbakebetaling innskutt kapital NRP Eiendom Invest AS		51 762	511 682
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-4 112 549</u>	<u>-9 488 318</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Endring langsiktig gjeld		3 650 708	3 935 389
Utbetalt/avregnet utbytte til aksjonærer		-12 000 000	-12 000 000
Mottatt inntektsført utbytte døtre fra i fjor		16 742 733	15 318 400
Endring lån til tilknyttta selskap		-96 506	-860 874
Endring lån til selskaper i samme konsern		-18 409 262	-8 682 965
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-10 112 327</u>	<u>-2 290 050</u>
Netto endring i likvider i året		6 231 353	-6 628 889
Kontanter og bankinnskudd per 01.01		<u>34 211 294</u>	<u>40 840 183</u>
Kontanter og bankinnskudd per. 31.12		<u>40 442 647</u>	<u>34 211 294</u>

Penneo document key: ILDYM-Q168D-USCH3-HMVEB-ZAQEX-6706Y



Kjell Foss Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Finansinntekter

Utbytte fra datterselskaper inntektsføres samme år som det opptjenes. Utbytte fra tilknyttede selskaper inntektsføres samme år som det vedtas i generalforsamlingen. Gevinst ved salg av aksjer inntektsføres på avtaletidspunktet og renteinntekter inntektsføres løpende.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Pensjoner

Selskapet har tjenestepensjon der årets premie kostnadsføres løpende.

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 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Kjell Foss Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Transaksjoner med nærstående parter (RL § 7-30b)

	2023	2022
<i>Kjell Foss Holding AS har salg til:</i>		
Kjell Foss AS	6 236 297	5 413 404
Kjell Foss Nord AS	1 102 742	1 144 113
Kjell Foss Industri AS	1 618 327	1 375 762
Furulund Maskin AS	1 432 417	1 212 968
Lundteigen Næringspark AS	13 785	11 717
ERG Ommedal AS	104 047	110 050
Per Klungland AS	802 778	741 855
	<u>11 310 393</u>	<u>10 009 869</u>

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	8 526 616	7 097 095
Arbeidsgiveravgift	1 452 279	1 323 547
Pensjonskostnader	679 992	590 854
Andre ytelser	37 256	24 917
Sum	<u>10 696 143</u>	<u>9 036 413</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk 8,2

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	1 156 002	79 680	14 566

Det er ikke avtalt særskilte ytelser, bonus, opsjoner pensjonsforpliktelser eller sluttvederlag til styre.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2023
Revisjon	58 000
Teknisk bistand utarbeidelse av regnskap	7 400
Teknisk bistand utarbeidelse av likningspapirer	7 400
Annen bistand	69 985
Utarbeidelse av konsernregnskap	48 000
Sum	<u>190 785</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Kjell Foss Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Inntekt fra investeringer i datterselskaper og tilknyttet selskap

	2023	2022
Utbytte fra Kjell Foss AS	0	6 126 800
Utbytte fra Kjell Foss Industri AS	3 574 620	6 383 250
Utbytte fra Furulund Maskin AS	0	3 694 100
Konsernbidrag fra Kjell Foss AS	3 128 919	538 583
Sum	<u>6 703 539</u>	<u>16 742 733</u>

Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat	Egenkapital	Bokført verdi
					2023	pr. 31.12	pr. 31.12
Kjell Foss AS	13.12.2005	Re	90 %	90 %	592 919	9 811 072	3 604 000
Furulund Maskin AS	13.12.2005	Re	90 %	0 %	-2 860 046	16 650 538	4 303 159
Kjell Foss Industri AS	17.12.2007	Re	85 %	85 %	4 813 147	4 134 737	851 111
Lundteigen Næringsp. AS	15.10.2014	Re	100 %	100 %	-684 478	39 485	2 607 481
Erg Ommedal AS	01.10.2019	Re	100 %	100 %	-624 298	30 770	30 000
Sum					<u>1 237 244</u>	<u>30 666 602</u>	<u>11 395 751</u>

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat	Egenkapital	Bokført verdi
					2023	pr. 31.12	pr. 31.12
Re Eiendomsutvikling AS	15.11.2006	Re	25 %	25 %	-978 540	8 501 425	1 150 000
Reåsen AS	11.06.2005	Re	27 %	27 %	-47 848	1 542 193	396 333
Skjeggstadåsen Nord AS	08.01.2020	Re	25 %	25 %	-117 017	-378 626	7 504
Skjeggstadåsen Terrasse AS	12.01.2021	Re	25 %	25 %	-4 409	984 912	250 000
Sum					<u>-1 147 814</u>	<u>10 649 904</u>	<u>1 803 837</u>

Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskap	Markedsverdi	Bokført verdi
Nrp Eiendom 2018 Invest AS	557 981	877 476
Fond i Forvaltningshuset	9 223 832	7 504 375
Nrp Eiendom 2020 Invest AS	1 541 392	3 268 000
Obligasjoner og Fond i		
Nordea	42 355 195	37 428 694
Formue.no	10 196 486	9 659 101
*Nedskrivning		-1 347 700
Sum	<u>63 874 886</u>	<u>57 389 946</u>

* Det er foretatt en nedskrivning på enkelte av eiendelene, da det anses å ikke være forbigående.

Penneo document key: ILDYM-QJ68D-USCH3-HMVEB-ZAQEX-6706Y



Kjell Foss Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Lån fra nærstående

	2023	2022
Innlån fra aksjonærer	93 694 499	89 482 268
Beregnete renter for lånene	3 398 803	2 642 302

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	960 403	186 366
Årets totale skattekostnad	960 403	186 366

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	6 831 474	16 974 082
Permanente forskjeller	-5 291	1 148
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	1 291 323	0
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	0	80 910
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	121 591	0
Inntektsført 3% av skattefri inntekt fra datterselskap/tilknyttet selskap	107 710	191 497
Tilbakeført skattefritt utbytte fra datterselskap	-3 590 336	-16 204 150
Tilbakeført konsernbidrag fra datterselskaper	-3 128 919	-538 583
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-368 094	-123 791
Fradragsberettiget tap fra RF-1359	-22 907	-72 577
Alminnelig inntekt	1 236 551	308 536
Mottatt konsernbidrag med skattemessig virkning	3 128 919	538 583
Ytet konsernbidrag	-4 365 470	-847 119
Årets skattegrunnlag	0	0

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	1 000	1 000
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	1 000	1 000
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	220	220

Penneo document key: ILDYM-QJ68D-USCH3-HMVEB-ZAQEX-6706Y



Kjell Foss Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	65 800	68 508 805	68 574 605
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-12 000 000	-12 000 000
Årsresultat	0	5 871 071	5 871 071
Avsatt utbytte	0	-12 000 000	-12 000 000
Egenkapital 31.12.	65 800	50 379 876	50 445 676

Note 10 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre
Anskaffelseskost 01.01.	116 666
Anskaffelseskost 31.12.	116 666
Akk.avskrivning 31.12.	-115 666
Balanseført pr. 31.12.	1 000
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 11 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2023	2022
Kundefordringer foretak i samme konsern	2 659 165	1 177 343
Andre fordringer foretak i samme konsern	57 411 781	39 002 519
Andre fordringer tilknyttet selskap	7 213 382	7 116 876
Tilgode konsernbidrag	3 128 919	538 583
Tilgode utbytte fra datterselskaper	3 574 620	16 204 150
Sum	73 987 867	64 039 471
Gjeld	2023	2022
Leverandørgjeld til Kjell Foss AS	487 949	52 948
Skyldig konsernbidrag Furulund Maskin AS	2 537 506	0
Skyldig konsernbidrag Lundteigen Næringspark AS	1 027 449	283 079
Skyldig konsernbidrag ERG Omedal AS	800 515	564 040
Sum	4 853 419	900 067

Mellomværende med konsernselskap og tilknyttet selskap renteberegnes iht. avtale.

Fordringer på datterselskapene skal nedbetales etter hvert som datterselskapene får overskuddslikviditet. I realiteten vil derfor deler av fordringene forfalle senere enn 1 år etter regnskapsårets slutt.



Kjell Foss Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 12 - Mellomværende med selskap knyttet til konsernkontoordning

Kjell Foss Holding AS har etablert konsernkontosystem hvor Kjell Foss Holding AS iht avtalen er innehaver, mens øvrige konsernselskaper er underkontoinnehavere eller deltakere. Banken kan avregne trekk og innestående mot hverandre slik at nettoposisjonen representerer mellomværende mellom Nordea og Kjell Foss Holding AS.

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Lundteigen Næringspark AS	5 587 808	8 900 666
Furulund Maskin AS	10 751 737	6 451 415
Kjell Foss Nord AS	1 532 520	0
Erg Ommedal AS	582 882	222 534
	<u>18 454 947</u>	<u>15 574 615</u>
 <i>Gjeld</i>		
Kjell Foss AS	15 633 160	1 148 798
Kjell Foss Industri AS	18 814 541	7 208 362
Kjell Foss Nord AS	0	329 165
Per Klungland AS	2 530 749	4 297 616
	<u>36 978 450</u>	<u>12 983 941</u>

Note 13 - Selvskyldnerkausjon

Kjell Foss Holding AS har stilt selvskyldnerkausjon ovenfor datterselskapene Lundteigen Næringspark AS og Furulund Maskin AS på hhv. MNOK 4,5 og MNOK 75.

Note 14 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør per 31.12	2023
	289 199

Penneo document key: ILDYM-QI68D-USCH3-HMVEB-ZAQEX-6706Y



Kjell Foss Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 15 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
A-aksjer	3 948	10	39 480
B-aksjer	2 632	10	26 320
Sum	6 580		65 800

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eier- andel	Stemme- andel
Fossrock AS	987	438	1 425	21,66 %	25,00 %
Safoss AS	1 316	2	1 318	20,03 %	33,33 %
Bbfoss Holding AS	1 316	0	1 316	20,00 %	33,33 %
Rfoss Invest AS	0	658	658	10,00 %	0,00
Baf Invest AS	0	658	658	10,00 %	0,00
Jofoss AS	0	438	438	6,66 %	0,00
Kafoss AS	0	438	438	6,66 %	0,00
Efoss AS	329	0	329	5,00 %	8,33 %
Sum	3 948	2 632	6 580	100,00 %	100,00 %

Styreleder Bjarne Foss eier 20 % av aksjene, og har en stemmeandel på 33,33% gjennom Bbfoss Holding AS.
Styremedlem Espen Foss eier 5 % av aksjene, og har en stemmeandel på 8,33 % gjennom Efoss AS.
Styremedlem Sven Arne Foss eier 20,03% av aksjene, og har en stemmeandel på 33,33% gjennom Safoss AS.
Styremedlem Kristoffer Foss eier 21,66% av aksjene og har en stemmeandel på 25% gjennom Fossrock AS.

Penneo document key: ILDYM-QJ68D-USCH3-HMVEB-ZAQEX-6706Y



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."

Foss, Bjarne

Kunde

På vegne av: Kjell Foss Holding AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1211626

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-08-12 08:21:14 UTC



Foss, Espen

Kunde

På vegne av: Kjell Foss Holding AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1495182

IP: 51.174.xxx.xxx

2024-08-12 11:15:10 UTC



Foss, Kristoffer

Kunde

På vegne av: Kjell Foss Holding AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1254561

IP: 109.247.xxx.xxx

2024-08-12 14:05:34 UTC



Foss, Sven Arne

Kunde

På vegne av: Kjell Foss Holding AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-3105473

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-08-12 18:55:59 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ILDYM-QJ68D-USCH3-HMVEB-ZAQEX-6706Y

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>



Kjell Foss Holding AS

Årsberetning 2023

Kjell Foss Holding AS

Adresse: Kileveien 77, 3175 Ramnes

Org.nr: 921 423 136 MVA

Virksomhetens art

Selskapet eier aksjer i andre selskaper og yter administrative tjenester til andre selskaper. Virksomheten drives fra kontorlokaler i Tønsberg Kommune.

Utvikling i resultat og stilling

Selskapets har i 2023 ytet administrative tjenester og daglig leder tjenester for selskaper innen konsernet. Omsetningen fra denne virksomheten var på kr 11 414 440. Inntekter fra finansinvesteringer gjelder avsatt utbytte i datterselskapene og mottatt konsernbidrag som var på kr 6 703 539 (kr 16 742 733 for 2022). Årets overskudd er på kr 5 871 071, og egenkapitalandelen utgjør nå 24,6 % av totalkapitalen. Styret mener ellers at det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling. Samlet kontantstrøm fra driften av selskapet er økt med netto 6,2 millioner. Dette skyldes primært at operasjonelle aktiviteter har økt med 15,3 millioner og netto innbetalinger fra investeringsaktiviteter og finansieringsaktiviteter er redusert med 14,2 millioner.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2023.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger meget god likviditet, forventning om positive resultater fremover og en meget solid egenkapital.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2023. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell i løpet av året. Totalt sykefravær har vært 302 dager og utgjør 13,91 %.

Likestilling

Selskapet har innarbeidet en policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellbehandling grunnet kjønn. Selskapet har i 2023 sysselsatt totalt 9 ansatte, og styret har hatt 4 medlemmer. Fordelingen blant de ansatte per 31.12.23 var 5 kvinner og 3 menn, mens alle styremedlemmene har vært menn.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurensar det ytre miljø i ubetydelig grad.

Finansiell markedsrisiko

”Øvrig langsiktig gjeld” er gjeld til aksjonærene. I tillegg gjelder det meste av annen kortsiktig gjeld avsatt lønn/utbytte til aksjonærene, og mellomværende med konsernselskapet knyttet til selskapets konsernkontoordning bank. Gjeld til eksterne utgjør kun en liten del av totalkapitalen i selskapet. Den finansielle markedsrisikoen må anses å være minimal.

Anvendelse av overskudd

Årets overskudd kr 5 871 071 foreslås utdelt til tilleggsutbytte på kr 12 000 000, ordinært utbytte på kr 12 000 000 og kr -18 128 929 til annen egenkapital.



Kjell Foss Holding AS

Konsernforhold

Virksomhetens art

Konsernet driver virksomhet innen fjellsprenning over hele landet fra sine lokaler i Tønsberg kommune.

Utvikling i resultat og stilling

Omsetningen er redusert med 8,4 % sammenlignet med fjoråret. Driftsresultatet er redusert til 0,5 millioner fra 20,6 millioner i fjor. Styret forventer en økning i 2024 sammenlignet med 2023, både når det gjelder omsetning og driftsresultat. Konsernet har en solid egenkapital og god likviditet som forventes å styrkes ytterligere fremover. Dessuten har selskapet en forsiktig utbyttepolitikk overfor aksjonærene som gjør at konsernets stilling fortsatt forventes å være solid.

Samlet kontantstrøm fra driften av konsernet er økt med netto 8,0 millioner. Dette skyldes primært et operasjonelt overskudd på 39,5 millioner, og netto utbetalinger fra investeringsaktiviteter og finansieringsaktiviteter på til sammen 31,6 millioner.

Når det gjelder konsernets likviditet utgjør sum bankinnskudd, kontanter og likvide fond 37,5 % av totalkapitalen. Styret anser dette som meget tilfredsstillende.

Når det gjelder andre endringer i markedsförhold, markedsandeler, omsetning eller marginer for de produkter og tjenester som inngår i konsernets virksomhet, kjenner styret ikke til noe som har interesse for bedømmelsen av konsernets resultat og stilling utover hva som fremgår av årsregnskapet.

Styret kjenner heller ikke til vesentlige nye produkter, tjenester, store enkelttransaksjoner eller andre forhold som ikke fremgår av årsregnskapet.

Fortsatt drift

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og konsernregnskapet for 2023 er satt opp under denne forutsetningen.

Finansiell markedsrisiko

"Øvrig langsiktig gjeld" består av gjeld til aksjonærer og til kredittinstitusjoner. Gjeld til kredittinstitusjoner utgjør 18,4% av totalkapitalen i konsernet. Den finansielle markedsrisikoen må anses å være minimal.

Arbeidsmiljøet

Styret anser arbeidsmiljøet i konsernet for tilfredsstillende og har ikke iverksatt vesentlige tiltak på dette området i 2023. Sykefraværet var i 2023 på 1427 dager som utgjør ca. 5,18 % av den totale arbeidstiden i konsernet. Det er på nivå med tidligere år.

Konsernets rutiner, knyttet til hovedaktivitet som er fjellsprenning, er så strenge at styret anser ulykkesrisikoen som lav sett i forhold til driftens art.

Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell i løpet av året.

Ytre miljø

Utover den forurensing som slippes ut som følge av ordinær drift av varebiler, lastebiler og de maskiner konsernet disponerer er det styrets oppfatning at konsernets drift påvirker det ytre miljøet ubetydelig.

Konsernet har som målsetning å tilfredsstillere alle de miljøkrav myndighetene setter.

Selskapets og konsernets redegjørelse i henhold til åpenhetsloven vil bli publisert på www.kjellfoss.no

Likestilling

Konsernet har innarbeidet en policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellbehandling grunnet kjønn. Konsernet har 12 kvinnelige ansatte og 110 menn per 31.12.23. Styret består av 4 menn. Det er ikke planlagt eller iverksatte tiltak for å fremme likestilling og for å forhindre forskjellsbehandling i strid med lov om likestilling mellom kjønnene.



Kjell Foss Holding AS

Diskriminering

Konsernet arbeider aktivt for å forhindre diskriminering som følge av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, religion eller livssyn. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering. Konsernet har som målsetning å reflektere befolkningen i nærområdet.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Konsernet har ikke hatt noen vesentlige forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2023.

31. desember 2023

Re, 30. juni 2024

Kristoffer Foss
styremedlem

Sven Arne Foss
styremedlem, daglig leder

Espen Foss
styremedlem

Bjarne Foss
styreleder

Penneo document key: SPNTG-IE8UO-WFXCY-T4IPP-ZU7AH-MF7JO



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."

Foss, Bjarne

Kunde

På vegne av: Kjell Foss Holding AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1211626

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-08-12 08:21:14 UTC



Foss, Espen

Kunde

På vegne av: Kjell Foss Holding AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1495182

IP: 51.174.xxx.xxx

2024-08-12 11:15:10 UTC



Foss, Kristoffer

Kunde

På vegne av: Kjell Foss Holding AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1254561

IP: 109.247.xxx.xxx

2024-08-12 14:05:34 UTC



Foss, Sven Arne

Kunde

På vegne av: Kjell Foss Holding AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-3105473

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-08-12 18:55:59 UTC



Penneo DokumentID: SPNTG-IE8UC-WFXCY-T4IPP-ZU7AH-MF7JO

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>