



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	919 909 625
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KLEIN HOLDING AS
Forretningsadresse:	Valsøyfjordvegen 1333 6687 VALSØYFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	Jaroslav Klein
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	11.04.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 11.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		540 000	523 472
Annen driftsinntekt		9 000	
Sum inntekter		549 000	523 472
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	177 360	214 252
Annen driftskostnad	2	7 883 001	353 556
Sum kostnader		8 060 361	567 808
Driftsresultat		-7 511 361	-44 337
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		207	
Sum finansinntekter		207	
Nedskrivning av finansielle eiendeler		229 998	
Annen rentekostnad		13 422	32 744
Sum finanskostnader		243 420	32 744
Netto finans		-243 213	-32 744
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 754 573	-77 081
Skattekostnad	3	60 240	-35 661
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 814 814	-41 419
Årsresultat		-7 814 813	-41 420
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 000 000
Udekket tap		-7 814 813	-1 011 429
Annen egenkapital			-29 991
Sum overføringer og disponeringer		-7 814 813	-41 420



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			60 239
Sum immaterielle eiendeler			60 239
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	175 466	352 826
Sum varige driftsmidler		175 466	352 826
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	94 001	30 000
Investering i annet foretak i samme konsern		1	
Sum finansielle anleggsmidler		94 002	30 000
Sum anleggsmidler		269 468	443 065
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		46 568	8 210 914
Sum fordringer		46 568	8 210 914
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	273 233	32 312
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		273 233	32 312
Sum omløpsmidler		319 801	8 243 226
SUM EIENDELER		589 269	8 686 291

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	600 000	600 000
Annen innskutt egenkapital		7 888 002	7 888 002
Sum innskutt egenkapital		8 488 002	8 488 002
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		8 826 242	1 011 429
Sum opptjent egenkapital		-8 826 242	-1 011 429
Sum egenkapital	7	-338 240	7 476 573
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		0	
Sum avsetninger for forpliktelser		0	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	106 419	185 471
Sum annen langsiktig gjeld		106 419	185 471
Sum langsiktig gjeld		106 419	185 471
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		48 775	44 793
Betalbar skatt	3	-22 797	1 626
Utbytte			1 000 000
Kortsiktig konserngjeld		790 573	14 371
Annen kortsiktig gjeld		4 539	-36 543
Sum kortsiktig gjeld		821 090	1 024 247
Sum gjeld		927 509	1 209 718
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		589 269	8 686 291



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		125 894 757	71 755 434
Annen driftsinntekt		-2 588 574	7 308 374
Sum inntekter		123 306 183	79 063 808
Kostnader			
Varekostnad		22 099 528	5 919 807
Lønnskostnad	8	78 445 948	59 549 697
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 269 806	1 389 107
Annen driftskostnad	1, 10	19 551 408	14 312 510
Sum kostnader		121 366 690	81 171 120
Driftsresultat		1 939 493	-2 107 312
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		208 895	19 608
Annen finansinntekt		171 457	13 398
Sum finansinntekter		380 352	33 006
Nedskrivning av finansielle eiendeler	6, 10	9 585 963	
Annen rentekostnad		1 655 194	357 862
Annen finanskostnad		2 360 215	5 953
Sum finanskostnader		13 601 372	363 816
Netto finans		-13 221 020	-330 810
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 281 527	-2 438 122
Skattekostnad	9	776 985	-503 977
Ordinært resultat etter skattekostnad		-12 058 512	-1 934 145
Årsresultat		-12 058 512	-1 934 145
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-12 058 512	-1 934 145



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	0	701 512
Goodwill		0	
Sum immaterielle eiendeler		0	701 512
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	4 522 611	4 844 866
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	3 193 767	2 993 786
Sum varige driftsmidler	4	7 716 378	7 838 652
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 800	1 800
Andre fordringer			66 727
Sum finansielle anleggsmidler		1 800	68 527
Sum anleggsmidler		7 718 178	8 608 691
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3,4	537 809	2 510 259
Sum varer		537 809	2 510 259
Fordringer			
Kundefordringer	4	3 545 509	10 109 370
Andre fordringer		578 027	2 107 022
Konsernfordringer	5	0	0
Sum fordringer		4 123 536	12 216 393
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		10 993 777	4 733 231
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 993 777	4 733 231
Sum omløpsmidler		15 655 122	19 459 882



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		23 373 300	28 068 573

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (aksjer à kr)	6,7	600 000	600 000
Overkurs		0	
Annen innskutt egenkapital	6	7 888 002	7 888 002
Sum innskutt egenkapital		8 488 002	8 488 002

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		0	
Udekket tap	6	19 883 285	9 410 628
Sum opptjent egenkapital		-19 883 284	-9 410 628

Sum egenkapital

-11 395 283 **-922 626**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	9	0	
Sum avsetninger for forpliktelser		0	

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	4	5 701 745	5 185 469
Langsiktig konserngjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld	4	5 701 745	5 185 469

Sum langsiktig gjeld

5 701 745 **5 185 469**

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		3 403 573	1 476 107
Betalbar skatt	9	136 612	175 314
Skyldige offentlige avgifter		7 699 009	11 533 206
Utbytte			1 000 000
Kortsiktig konserngjeld		0	
Annen kortsiktig gjeld		17 827 643	9 621 103
Sum kortsiktig gjeld		29 066 838	23 805 730



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum gjeld		34 768 582	28 991 199
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 373 300	28 068 573



Årsberetning 2022 Klein Holding AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Konsernet driver utleie av egen eiendom, oppdrag hos verksted- og verftskunder, og eget skipsverft. Konsernet består i tillegg til Klein Holding AS av følgende datterselskaper:

Enge Eiendom AS
Heim Skipsservice AS
Heim Maritime AS

Selskapets virksomhet foregår i Heim kommune, med avdeling i Vestnes kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Omsetningen i konsernet endte på kr 123 306 183,-, som er en økning på kr 44 242 375,-. Årsresultatet endte med et underskudd på kr 12 058 512.

Datterselskapet Heim Maritime AS ble slått konkurs 12.2.2024. Det er i konsernets årsregnskap for 2022 tåpsført fordringer og nedskrevet verdier i tråd med gjeldende regelverk. Nærmere informasjon finnes i note.

Driften tilførte konsernet en positiv kontantstrøm med kr 6 260 546,-. Det ble ikke gjennomført investeringer i konsernet i 2022.

Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde 83,6 % av samlet gjeld.

Totalkapitalen var ved utgangen av året kr 23 373 300,-, og egenkapitalen var negativ.

Fortsatt drift

Det er ulike utfordringer i konsernet, som styre og ledelse har fokus på. Konkursen i Heim Maritime AS har skapt utfordringer for søsterselskapet Heim Skipsservice AS. Heim Skipsservice AS tilbyr tjenester i et marked som er i vekst. Tapene var store for Heim Skipsservice, men utsiktene er gode, og det er relativt lite kapitalkrevende å være med på veksten. Enge Eiendom har hatt det konkursrammede selskapet som sin eneste leietaker, og styret har fokus på å få igang drift ved anlegget gjennom det nystiftede selskapet Heim Maritim AS.

Det er, basert på egenkapitalsituasjonen, nødvendig å vurdere grunnlaget for fortsatt drift. Selskapene har per i dag lav gjeldsgrad, de gjør opp sine løpende forpliktelser, har redusert kostnader og funnet nye markeder. Styret mener det er usikkerhet om fortsatt drift, men fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

Det vises til ytterligere informasjon i note.

Finansiell risiko

Klein Holding AS og konsernet er ikke spesielt eksponert for finansiell risiko.

Kredittrisiko:

Den generelle risikoen for tap på fordringer har historisk sett vært lav, og konsernet har ikke hatt vesentlige tap ut over konkursen i Heim Maritime AS. Konsernet har moderat gjeldbelastning til kredittinstitusjoner. Det langsiktige lånet som Heim Skipsservice AS har med flytende rente, utgjør ingen stor risiko selv med økt rentebelastning.

Markedsrisiko:

Konsernet er eksponert for endringer i valutakurser, spesielt Euro, da en del av selskapets kostnader knyttes til kjøp av varer og tjenester fra Polen. Endringer i rentenivået vil påvirke investeringsmuligheter, og det påvirker tilgangen på prosjekter i markedet.

Likviditetsrisiko:

Likviditeten i konsernet er utfordrende. Tapene gjennom konkursen i Heim Maritime har gjort presset på de andre selskapene større. Det er søkt om betalingsutsettelse på lån i SMN, og det vil være fokus på forfalte kundefordringer. Det forventes at likviditeten må styrkes gjennom tilførsel av likviditet.

Arbeidsmiljø, ulykker og sykefravær



Arbeidsmiljøet i konsernets selskaper anses som godt. Det er ikke gjort tiltak i 2022 på dette området. Det er ikke rapportert om ulykker eller hendelser i 2022.

Sykefraværet i 2022 fordeler seg slik:

Egenmeldinger	218 dager
Sykemelding i arbeidsgiverperioden	205 dager
Sykemelding ut over arbeidsgiverperioden	1301 dager

I 2022 var det 34 045 faktiske dagsverk. Samlet sykefravær utgjorde 5,06 %.

Likestilling

Styret er kjent med forventningene til kjønnsbalanse i arbeidsstokk og ledelse. Konsernet opererer i et tradisjonelle mannsdominerte bransjer. Det er ikke gjort tiltak i 2022 på dette området.

Ytre miljø

Konsernets selskaper arbeider kontinuerlig med tiltak for å redusere negativ miljøpåvirkning. I praksis betyr dette at avfall sorteres og leveres i henhold til gjeldende regelverk. Selskapene arbeider med å finne løsninger i produktene sine som er med på å bidra til det grønne skiftet. Eksempelvis bygges det båter med batteridrift som alternativ til konvensjonell dieselmotor.

Forsikringer

Det er ikke tegnet ansvarsforsikring for styrets medlemmer og daglig leder.

Valsøyfjord, den 10.4.2024

Jaroslav Klein
styreleder/daglig leder



Kontantstrømoppstilling KLEIN HOLDING AS

	Note	2022	2021
Likvider tilført/brukt på virksomheten:			
Årsresultat		(7 814 813)	(59 419)
+ Ordinære avskrivninger		177 360	214 252
+/- Endring i utsatt skatt		60 239	(18 725)
Tilført fra årets virksomhet		<u>(7 577 215)</u>	<u>136 108</u>
+/- Endr. i lager, debitorer og kreditorer		3 982	(6 830)
+/- Endr. i andre tidsavgrensningsposter		<u>8 139 923</u>	<u>(62 667)</u>
A = Netto likviditetsendr. fra virksomhet		<u>566 690</u>	<u>66 610</u>
Likvider tilført/brukt på investeringer:			
- Investeringer i varige driftsmidler		0	0
+/- Endring andre investeringer		<u>(64 002)</u>	<u>0</u>
B = Netto likviditetsendr. fra investering		<u>(64 002)</u>	<u>0</u>
Likvider tilført/brukt på finansiering:			
+ Opptak av ny gjeld (korts. og langs.)		0	962 842
- Nedbetaling av gammel gjeld		(261 768)	0
- Utbytte		0	(1 000 000)
C = Netto likviditetsendr. fra finansiering		<u>(261 768)</u>	<u>(37 158)</u>
+ Likviditetsbeholdning 1.1.		32 312	2 860
A+B+C Netto endr. i likvider gjennom året		<u>240 921</u>	<u>29 452</u>
= Likviditetsbeholdning 31.12.		<u>273 233</u>	<u>32 312</u>



Konsern
Indirekte kontantstrøm
Klein Holding AS

	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		(11 281 527)	(2 438 122)
- Periodens betalte skatt		(38 702)	
+ Ordinære avskrivninger		1 269 806	1 389 107
+ Nedskrivning anleggsmidler			457 380
+/- Endring i varelager		1 972 450	(237 809)
+/- Endring i kundefordringer		6 563 861	(5 389 457)
+/- Endring i leverandørgjeld		1 927 466	(3 354 100)
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter		5 330 916	(1 851 346)
		<u>5 744 270</u>	<u>(11 424 347)</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		516 276	
- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld			(770 812)
		<u>516 276</u>	<u>(770 812)</u>
		6 260 546	(12 195 159)
+ Beh. av kont og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		4 733 231	16 928 390
		<u>10 993 777</u>	<u>4 733 231</u>



Note Regnskapsprinsipper

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

Konsolidering

Konsernregnskapet inkluderer Klein Holding AS og selskaper som Klein Holding AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Tilknyttede selskaper er enheter hvor konsernet har betydelig (men ikke bestemmende) innflytelse, over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %). Konsernregnskapet inkluderer konsernets andel av resultat fra tilknyttede selskaper regnskapsført etter egenkapitalmetoden fra det tidspunktet betydelig innflytelse oppnås og inntil slik innflytelse opphører.

Når konsernets tapsandel overstiger investeringen i et tilknyttet selskap, reduseres konsernets balanseførte verdi til null og ytterligere tap regnskapsføres ikke med mindre konsernet har en forpliktelse til å dekke dette tapet.

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.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.



Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

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.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Forskning og utvikling

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. Dersom levetiden for balanseførte utviklingsutgifter ikke kan anslås pålitelig avskrives disse over maksimalt ti år. Utgifter til forskning kostnadsføres løpende.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. 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 bruksverdi. Bruksverdi er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

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, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet / konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Varebeholdninger

Varelager regnskapsføres til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering.



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 på krav.

Pensjoner

Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap.



Note 1 Varige driftsmidler			
Morselskapet			
Varige driftsmidler	Tomter/bygg og annen eiendom	Maskiner og inventar	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost pr 01.01.	-	1 028 061	1 028 061
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	-	-
Avgang solgte driftsmidler	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	-	1 028 061	1 028 061
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-	-852 595	-852 595
Akkumulerte nedskr. 31.12.	-	-	-
Reverserte nedskrivninger 31.12.	-	-	-
Balanseført verdi pr. 31.12.	-	175 466	175 466
Årets avskrivninger	-	177 360	177 360
Økonomisk levetid	20-50 år	-	3-5 år
Avskrivningsplan	Lineær	-	Lineær
Konsernet			
Varige driftsmidler	Tomter/bygg og annen eiendom	Maskiner og inventar	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost pr 01.01.	5 393 845	6 675 190	12 069 035
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	1 089 085	1 089 085
Avgang solgte driftsmidler	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	5 393 845	7 764 275	13 158 120
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-871 233	-4 113 128	-4 984 361
Akkumulerte nedskr. 31.12.	-	-457 380	-457 380
Reverserte nedskrivninger 31.12.	-	-	-
Balanseført verdi pr. 31.12.	4 522 612	3 193 767	7 716 379
Balanseført verdi pr. 31.12.			
Årets avskrivninger	-321 895	-947 911	-1 269 806
Økonomisk levetid	20-50 år	-	3-5 år
Avskrivningsplan	Lineær	-	Lineær



Note 2 Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Investeringene i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskapets navn	Eierandel	St.andel	Egenkapital	Resultat	Balanseverdi
Heim Skipsservice AS	100 %	100 %	-16 145 381	-8 318 874	1
Enge Eiendom AS	100 %	100 %	1 169 854	-373 975	94 000
Heim Maritime AS	100 %	100 %	0	0	0

Heim Maritime AS og Enge Eiendom AS var i 2021 tilknyttede selskaper.

Heim Maritime AS er etter balansedagen begjært konkurs. I konsernregnskapet er selskapets eiendeler nedskrevet til 0. Forpliktelsene på balansedagen er ikke påvirket av selskapets økonomiske stilling.

Note 3 Varer

2022	2021	2022	2021	
0	0	0 Råvarer	537 809	2 510 259
0	0	0 Varer under tilvirkning	0	0
0	0	0 Innkjøpte ferdigvarer	0	0
0	0	0 Egentilvirkede varer	0	0
0	0	0 Sum	537 809	2 510 259

Note 4 Fordringer og gjeld

Fordringer med forfall senere enn ett år	Morselskapet		Konsernet	
	2022	2021	2022	2021
Andre langsiktige fordringer	-	-	-	-

Langsiktig gjeld forfall senere enn 5 år	Morselskapet		Konsernet	
	2022	2021	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	106 419	185 471	5 701 745	5 185 469
Annen langsiktig gjeld	0	0	0	0
Sum	106 419	185 471	5 701 745	5 185 469

Gjeld sikret ved pant	106 419	185 471	5 701 745	5 185 469
-----------------------	---------	---------	-----------	-----------

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler				
Kundefordringer	0	0	3 545 509	10 109 370
Varige driftsmidler	175 466	352 826	7 716 378	7 838 652
Varer	0	0	537 809	2 510 259
Sum	175 466	352 826	11 799 696	20 458 281

Side 5 av 9



Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Morselskapet

Fordringer	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern	0	8 210 914
Kundefordringer	-	-
Andre fordringer	-	-
Sum	0	8 210 914

Gjeld	2022	2021
Leverandørgjeld	-	-
Annen kortsiktig gjeld	47 910	14 371
Sum	47 910	14 371

Konsernet

Fordringer	2022	2021
Kundefordringer	-	-
Andre fordringer	-	-
Sum	-	-
Herav fordringer som forfaller > 1 år		

Gjeld	2022	2021
Leverandørgjeld	-	-
Annen kortsiktig gjeld	-	-
Sum	-	-

Morselskapets fordringer mot Heim Skipsservice AS kr 7 575 009, og Heim Maritime AS kr 7 42 663, er i sin helhet nedskrevet til kr 0,- pr 31.12.22.

Transaksjoner mellom mor- og datterselskaper i 2022 bestod av utleie av biler fra Klein Holding AS til Heim Skipsservice AS. Dette beløp seg til kr 540 000,-.



Note 6 Egenkapital

	Morselskapet			
	Aksjekapital	Annen EK	Sum	
Egenkapital pr 31.12.2021	600 000	-	6 876 573	7 476 573
Udekket tap	-	-	-	-
Årets resultat	-	-	-7 814 813	-7 814 813
Egenkapital pr 31.12.2022	600 000	-	-938 240	- 338 240

	Konsernet			
	Aksjekapital	Annen EK	Sum	
Egenkapital pr 31.12.2021	600 000	-	-1 522 626	-922 626
Udekket tap 31.12.2022	-	-	-10 472 657	-10 472 657
Egenkapital pr 31.12.2022	600 000	-	-11 995 283	-11 395 283

Den økonomiske stillingen til konsernet er vanskelig. Konsernets egenkapital er tapt, og ledelse og styre har iverksatt tiltak for at denne skal styrkes. Nåværende kontrakter i Heim Skipsservice AS er blitt prisjustert, og fremtidige kontrakter er basert på timefakturerings. Alle kontrakter som var i konkursrammede Heim Maritime AS, både eksisterende og de som er under forhandling, blir overtatt av Heim Skipsservice AS. Konsernet har hatt gjennomgang i alle selskaper for å redusere kostnader. Tiltakene som er gjort, og som er i progress, vil styrke likviditeten i konsernet. Det er forventet økt omsetning på grunn av økt oppdragsmengde. Det er siden balansedagen gjort opp betydelige summer i skatter og avgifter til det offentlige. Det pågår dialog med potensielle private investorer og bank. Bank vil vurdere betalingsutsettelse på lån når reviderte regnskaper foreligger. Konklusjonen til styret er at det på grunn av konsernets økonomiske stilling pr 31.12.2022, med den kunnskapen man har opparbeidet seg etter denne dato, er at det hefter usikkerhet om fortsatt drift.

Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Daglig leder i Klein Holding AS, Jaroslaw Klein, eier 100 % av aksjene. Klein Holding AS eier 100 % av aksjene i Heim Maritime AS, Enge Eiendom AS og Heim Skipsservice AS.

Note 8 Pensjoner

Selskapet og konsernet har pensjonsordning som omfatter alle ansatte. Alle som er med i pensjonsordningen er ansatt i datterselskapene. Forpliktelsene knyttet til den kollektive ordningen er dekket gjennom et forsikringsselskap. Innskuddspensjonene inklusive arbeidsgiveravgift kostnadsføres fortløpende.



Note 9 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	Morselskapet		Konsernet	
	2 022	2021	2 022	2021
Betalbar skatt	-	1626	136 612	175 455
Korreksjon betalbar skatt tidligere år	-	-	-	-
Endring i utsatt skatt	60 240	-36 583	-913 597	328 522
	-	-	-	-
Skattekostnad ordinært resultat	60 240	-35 661	-776 985	503 977

Beregning av årets skattegrunnlag konsernet:

Ordinært resultat før skattekostnad	-11 281 526
Permanente forskjeller	11 940 623
Årets endring i midlertidige forskjeller	65 489
Årets skattegrunnlag	724 586

Betalbar inntektsskatt for selskapet	159 409
For lite avsatt tidl. år	1
Endring i utsatt skatt	701 512
Endring utsatt skatt Heim Maritime AS	-83 937
Skattekostnad i resultatregnskapet	776 985

Betalbar inntektsskatt for selskapet	159 409
Til gode ilignet skatt fra tidl. år	-22 797
Betalbar skatt i balansen	136 612

Midlertidige forskjeller konsern:

Anleggsmidler	70 539	50	-70 489
Omløpsmidler	-5 000	0	5 000
Skattemessig fremførbart underskudd	-3 146 700	-5 056 523	-1 909 823
Netto forskjeller	-3 081 161	-5 056 473	-1 975 312
Skattereduserende forskjeller som ikke utlignes	107 525	-5 056 473	-5 163 998
Sum midlertidige forskjeller	-3 188 686	0	3 188 686
Utsatt skattefordel 31.12	-701 511	0	701 511



Note 10 Forpliktelser konkurs

Heim Maritime AS ble begjært konkurs 12.2.2024. I balansen pr 31.12.2022 er følgende forpliktelser bokført:

Leverandørgjeld	kr 1 360 919
Betalbar skatt	kr 159 409
Skyldige offentlige avgifter	kr 756 326

Ovennevnte forpliktelser falt bort på tidspunktet for konkursen.

Netto tap bokført pr 31.12.2022 er kr 4 855 763.



BDO AS
Storgata 19
6509 Kristiansund N

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Klein Holding AS

Konklusjoner

Vi har revidert årsregnskap til Klein Holding AS.

Årsregnskapet består av:

- Selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- Konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Konklusjon om selskapsregnskapet

Etter vår mening:

- Oppfyller selskapsregnskapet gjeldende lovkrav og
- Gir selskapsregnskapet et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling pr 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet 31. desember 2022 i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om konsernregnskapet

Etter vår mening:

- På grunn av betydningen av forholdene som er omtalt under "Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om konsernregnskapet", har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon. Vi kan følgelig ikke uttale oss om konsernregnskapet.

Grunnlag for konklusjonene, herunder grunnlag for konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om konsernregnskapet

En vesentlig del av konsernregnskapet kommer fra Heim Maritime AS som gikk konkurs i februar 2024. Vi har ikke hatt tilgang til regnskapsdokumentasjon for dette selskapet, og det har derfor ikke vært mulig for oss å innhente tilstrekkelig, hensiktsmessig bevis for disse tallene. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt justeringer ville ha vært nødvendig for denne delen av konsernregnskapet.

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 umodifiserte konklusjon om finansiell stilling og vår konklusjon med forbehold om resultater og kontantstrømmer.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 6 som angir at selskapet og konsernet er avhengig av finansiering fra private investorer eller bank for å sikre videre drift. Som angitt i note 6, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 6 og i årsberetningen, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Som beskrevet i avsnittet «Grunnlag for konklusjonene, herunder grunnlag for konklusjon med forbehold om resultatene og kontantstrømmene», har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis for resultatet og kontantstrømmene knyttet til at vi ikke observerte varetellingen ved årets begynnelse. Vi har følgelig ikke vært i stand til å konkludere på om annen informasjon inneholder vesentlig feilinformasjon.

Konklusjon om årsberetningen

På grunn av betydningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om konsernregnskapet», har vi ikke vært i stand til å danne oss en mening om årsberetningen. Vi kan følgelig ikke uttale oss om årsberetningen.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

BDO AS

Toril Ulfnes
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: CB7XC-DLD44-OLS3K-SPCYT-XKEW6-XEQ8N



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."

Ulfnes, Toril

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-403756

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-04-11 14:35:38 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: CB7XC-DLD44-OLS3K-SPCYT-XKEW6-XEQ8N

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>