



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 300 197
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLEMSDAL EIENDOM AS
Forretningsadresse: Bruket 19
1621 GRESSVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: KLEMSDAL OLE MORTEN

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 25.06.2024





Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		53 960	20 546
Leieinntekter		4 147 020	3 951 750
Sum inntekter		4 200 980	3 972 296
Kostnader			
Lønnskostnad			5 500
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	403 501	388 500
Annen driftskostnad	1	1 625 760	1 383 551
Sum kostnader		2 029 260	1 777 551
Driftsresultat		2 171 720	2 194 745
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			500 000
Annen renteinntekt		166 068	111 787
Annen finansinntekt	4	191 883	2 468 249
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		1 699 523	2 065 991
Sum finansinntekter		2 057 473	5 146 027
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		194 010	33 989
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 032 002	753 456
Annen rentekostnad		392	30
Annen finanskostnad		93	
Sum finanskostnader		2 226 497	787 474
Netto finans		-169 024	4 358 553
Ordinært resultat før skattekostnad		2 002 696	6 553 298
Skattekostnad på resultat	3	532 323	645 218
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 470 373	5 908 080
Årsresultat		1 470 373	5 908 080
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 470 373	5 908 080



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		1 470 373	5 908 080
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	4 000 000
Avsatt til annen egenkapital		470 373	1 908 080
Sum overføringer og disponeringer	7	1 470 373	5 908 080



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	12 756 098	12 787 933
Maskiner og anlegg		193 251	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		8 190	16 590
Sum varige driftsmidler	2	12 957 539	12 804 523
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	300 000	300 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	10 691 169	5 762 165
Andre langsiktige fordringer		2 742 512	2 694 902
Sum finansielle anleggsmidler		13 733 681	8 757 067
Sum anleggsmidler		26 691 220	21 561 590
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6		
Andre kortsiktige fordringer		74 905	12 238
Konsernfordringer			500 000
Sum fordringer		74 905	512 238
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		9 772 863	9 971 878
Sum investeringer		9 772 863	9 971 878
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 487 127	13 236 877
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 487 127	13 236 877
Sum omløpsmidler		18 334 895	23 720 993



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		45 026 115	45 282 584
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Overkurs	7	3 125 930	3 125 930
Annen innskutt egenkapital		1 944 450	1 944 450
Sum innskutt egenkapital		5 170 380	5 170 380
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	36 375 125	35 904 752
Sum opptjent egenkapital		36 375 125	35 904 752
Sum egenkapital		41 545 505	41 075 132
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	1 129 681	1 130 658
Sum avsetninger for forpliktelser		1 129 681	1 130 658
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Øvrig langsiktig gjeld		250 000	250 000
Sum annen langsiktig gjeld		250 000	250 000
Sum langsiktig gjeld		1 379 681	1 380 658
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		426 258	76 628
Betalbar skatt	3	533 300	645 126
Skyldig offentlige avgifter		20 059	105 040
Utbytte	7	1 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		121 313	
Sum kortsiktig gjeld		2 100 930	2 826 794



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum gjeld		3 480 611	4 207 452
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		45 026 116	45 282 584



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 367101

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 300 197
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLEMSDAL EIENDOM AS
Forretningsadresse: Bruket 19
1621 GRESSVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: KLEMSDAL OLE MORTEN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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

Brønnøysundregistrene, 04.05.2023

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



Organisasjonsnr: 962 300 197
KLEMSDAL EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		53 960	20 546
Leieinntekter		4 147 020	3 951 750
Sum inntekter		4 200 980	3 972 296
Kostnader			
Lønnskostnad			5 500
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	403 501	388 500
Annen driftskostnad	1	1 625 760	1 383 551
Sum kostnader		2 029 260	1 777 551
Driftsresultat		2 171 720	2 194 745
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			500 000
Annen renteinntekt		166 068	111 787
Annen finansinntekt	4	191 883	2 468 249
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		1 699 523	2 065 991
Sum finansinntekter		2 057 473	5 146 027
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		194 010	33 989
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 032 002	753 456
Annen rentekostnad		392	30
Annen finanskostnad		93	
Sum finanskostnader		2 226 497	787 474
Netto finans		-169 024	4 358 553
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		2 002 696	6 553 298
Skattekostnad på resultat	3	532 323	645 218
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 470 373	5 908 080
Årsresultat		1 470 373	5 908 080
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 470 373	5 908 080
Totalresultat		1 470 373	5 908 080



Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	4 000 000
Avsatt til annen egenkapital		470 373	1 908 080
Sum overføringer og disponeringer	7	1 470 373	5 908 080



Organisasjonsnr: 962 300 197
KLEMSDAL EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
	2, 6	12 756 098	12 787 933
Maskiner og anlegg			
		193 251	
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
		8 190	16 590
Sum varige driftsmidler	2	12 957 539	12 804 523
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	4	300 000	300 000
Investeringer i aksjer og andeler			
	5	10 691 169	5 762 165
Andre langsiktige fordringer			
		2 742 512	2 694 902
Sum finansielle anleggsmidler		13 733 681	8 757 067
Sum anleggsmidler		26 691 220	21 561 590
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
	6		
Andre kortsiktige fordringer			
		74 905	12 238
Konsernfordringer			
			500 000
Sum fordringer		74 905	512 238
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
		9 772 863	9 971 878
Sum investeringer		9 772 863	9 971 878
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		8 487 127	13 236 877
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 487 127	13 236 877
Sum omløpsmidler		18 334 895	23 720 993
SUM EIENDELER		45 026 115	45 282 584



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	100 000	100 000
Overkurs	7	3 125 930	3 125 930
Annen innskutt egenkapital		1 944 450	1 944 450
Sum innskutt egenkapital		5 170 380	5 170 380

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	36 375 125	35 904 752
Sum opptjent egenkapital		36 375 125	35 904 752

Sum egenkapital 41 545 505 41 075 132

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3	1 129 681	1 130 658
Sum avsetninger for forpliktelses		1 129 681	1 130 658

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Øvrig langsiktig gjeld		250 000	250 000
Sum annen langsiktig gjeld		250 000	250 000

Sum langsiktig gjeld 1 379 681 1 380 658

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		426 258	76 628
Betalbar skatt	3	533 300	645 126
Skyldig offentlige avgifter		20 059	105 040
Utbytte	7	1 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		121 313	
Sum kortsiktig gjeld		2 100 930	2 826 794

Sum gjeld 3 480 611 4 207 452

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 45 026 116 45 282 584



Organisasjonsnr: 962 300 197
KLEMSDAL EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i Klemsdal Eiendom AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Klemsdal Eiendom AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 470 373. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er 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 evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Krogh Revisjon AS, Ekholtveien 114, 1526 Moss

T: 98 26 42 94, org.no.: 916 131 720 MVA, kroghrevisjon.no

Statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap

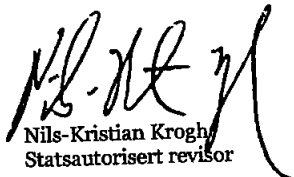


Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvise bilde.

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

Moss, 15. mars 2023
Krogh Revisjon AS


Nils-Kristian Krogh
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2022 Klemsdal Eiendom AS

Organisasjonsnr: 962 300 197



Resultatregnskap

Klemsdal Eiendom AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		53 960	20 546
Leieinntekter		4 147 020	3 951 750
Sum driftsinntekter		4 200 980	3 972 296
Lønnskostnad		0	5 500
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	403 501	388 500
Annen driftskostnad	1	1 625 760	1 383 551
Sum driftskostnader		2 029 260	1 777 551
Driftsresultat		2 171 720	2 194 745
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		0	500 000
Annen renteinntekt		166 068	111 787
Annen finansinntekt	4	191 883	2 468 249
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		1 699 523	2 065 991
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		194 010	33 989
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 032 002	753 456
Annen rentekostnad		392	30
Annen finanskostnad		93	0
Resultat av finansposter		-169 024	4 358 553
Resultat før skattekostnad		2 002 696	6 553 298
Skattekostnad på resultat	3	532 323	645 218
Resultat		1 470 373	5 908 080
Årsresultat		1 470 373	5 908 080
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 000 000	2 000 000
Tilleggsutbytte		0	2 000 000
Avsatt til annen egenkapital		470 373	1 908 080
Sum overføringer	7	1 470 373	5 908 080



Balanse
Klemsdal Eiendom AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	12 756 098	12 787 933
Maskiner og anlegg		193 251	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		8 190	16 590
Sum varige driftsmidler	2	12 957 539	12 804 523
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	4	300 000	300 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	10 691 169	5 762 165
Andre langsiktige fordringer		2 742 512	2 694 902
Sum finansielle anleggsmidler		13 733 681	8 757 067
Sum anleggsmidler		26 691 220	21 561 590
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		74 905	12 238
Konsernfordringer		0	500 000
Sum fordringer		74 905	512 238
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer		9 772 863	9 971 878
Sum investeringer		9 772 863	9 971 878
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 487 127	13 236 877
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		8 487 127	13 236 877
Sum omløpsmidler		18 334 895	23 720 993
Sum eiendeler		45 026 115	45 282 584



Balanse

Klemsdal Eiendom AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Overkurs	7	3 125 930	3 125 930
Annen innskutt egenkapital		1 944 450	1 944 450
Sum innskutt egenkapital		5 170 380	5 170 380
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	36 375 125	35 904 752
Sum opptjent egenkapital		36 375 125	35 904 752
Sum egenkapital		41 545 505	41 075 132
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	3	1 129 681	1 130 658
Sum avsetning for forpliktelser		1 129 681	1 130 658
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld		250 000	250 000
Sum annen langsiktig gjeld		250 000	250 000
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		426 258	76 628
Betalbar skatt	3	533 300	645 126
Skyldig offentlige avgifter		20 059	105 040
Utbytte	7	1 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		121 313	0
Sum kortsiktig gjeld		2 100 930	2 826 794
Sum gjeld		3 480 611	4 207 452
Sum egenkapital og gjeld		45 026 116	45 282 584

Gressvik, 15.03.2023
Styret i Klemsdal Eiendom AS


KLEMSDAL OLE MORTEN
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Leieinntekter/salginntekter

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden. Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt 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 verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av de enkelte fordringene.

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

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (for eksempel aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Mottatt utbytte inntektsføres som annen finansinntekt dersom utbyttet er opptjent i perioden.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år.

Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives over resterende økonomiske levetid.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.

Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2022.

Selskapet blir belastet for Administrasjonskostnader fra Gressvik Marina AS.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar ol.	Anlegg, kai og brygge
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	18 605 453	42 490	
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	239 551	63 200	253 766
= Anskaffelseskost 31.12.22	18 845 004	105 690	253 766
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	6 996 754	37 400	2 100
= Bokført verdi 31.12.22	11 848 250	68 290	251 666
Årets ordinære avskrivninger	389 901	11 500	2 100
Økonomisk levetid	10-50 år	5-10 år	

	Tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	808 033	19 455 976
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		556 517
= Anskaffelseskost 31.12.22	808 033	20 012 493
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	18 700	7 054 954
= Bokført verdi 31.12.22	789 333	12 957 539
Årets ordinære avskrivninger		403 501
Økonomisk levetid		



Noter til regnskapet 2022

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	533 300	645 126
Endring i utsatt skatt	-977	92
Skattekostnad ordinært resultat	532 323	645 218

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	2 002 696	6 553 298
Permanente forskjeller	416 958	-3 620 491
Endring i midlertidige forskjeller	4 440	-417
Skattepliktig inntekt	2 424 093	2 932 390

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	533 300	535 126
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	110 000
Sum betalbar skatt i balansen	533 300	645 126

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	5 134 915	5 139 355	4 440
Sum	5 134 915	5 139 355	4 440
Grunnlag for utsatt skatt	5 134 915	5 139 355	4 440
Utsatt skatt (22 %)	1 129 681	1 130 658	977

Note 4 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings-kontor	Eier- /stemmeandel	Bokført	Årets resultat	EK pr. 31.12
Gressvik Marina AS	Fredrikstad	100 %	300 000	114 445	2 903 215
Sum			300 000	114 445	2 903 215

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd.



Noter til regnskapet 2022

Note 5 Andre langsiktige aksjer og andeler

Selskap	Balanseført verdi 2022
SF Marina System Interntional AB	1 975 050

Aksjene er bokført til kostpris.

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2022	2021
Fordringer nærstående	2 742 512	2 694 902
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Øvrig langsiktig gjeld		
Sum	0	0

Balanseført verdi av pantsatte eiendelern	2022	2021
Kundefordringer	0	0
Tomter , bygninger og fast eiendom	12 628 499	12 435 600
Sum	12 628 499	12 435 600

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	3 125 930	37 849 202	41 075 132
Utbytte			-1 000 000	-1 000 000
Årets resultat			1 470 373	1 470 373
Pr 31.12	100 000	3 125 930	38 319 575	41 545 505



Årsregnskap 2022

Klemsdal Eiendom AS

Organisasjonsnr: 962 300 197



Resultatregnskap

Klemsdal Eiendom AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		53 960	20 546
Leieinntekter		4 147 020	3 951 750
Sum driftsinntekter		4 200 980	3 972 296
Lønnskostnad		0	5 500
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	403 501	388 500
Annen driftskostnad	1	1 625 760	1 383 551
Sum driftskostnader		2 029 260	1 777 551
Driftsresultat		2 171 720	2 194 745
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		0	500 000
Annen renteinntekt		166 068	111 787
Annen finansinntekt	4	191 883	2 468 249
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		1 699 523	2 065 991
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		194 010	33 989
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 032 002	753 456
Annen rentekostnad		392	30
Annen finanskostnad		93	0
Resultat av finansposter		-169 024	4 358 553
Resultat før skattekostnad		2 002 696	6 553 298
Skattekostnad på resultat	3	532 323	645 218
Resultat		1 470 373	5 908 080
Årsresultat		1 470 373	5 908 080
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 000 000	2 000 000
Tilleggsutbytte		0	2 000 000
Avsatt til annen egenkapital		470 373	1 908 080
Sum overføringer	7	1 470 373	5 908 080



Balanse Klemsdal Eiendom AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	12 756 098	12 787 933
Maskiner og anlegg		193 251	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		8 190	16 590
Sum varige driftsmidler	2	12 957 539	12 804 523
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	4	300 000	300 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	10 691 169	5 762 165
Andre langsiktige fordringer		2 742 512	2 694 902
Sum finansielle anleggsmidler		13 733 681	8 757 067
Sum anleggsmidler		26 691 220	21 561 590
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		74 905	12 238
Konsernfordringer		0	500 000
Sum fordringer		74 905	512 238
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer		9 772 863	9 971 878
Sum investeringer		9 772 863	9 971 878
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 487 127	13 236 877
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		8 487 127	13 236 877
Sum omløpsmidler		18 334 895	23 720 993
Sum eiendeler		45 026 115	45 282 584



Balanse
Klemsdal Eiendom AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Overkurs	7	3 125 930	3 125 930
Annen innskutt egenkapital		1 944 450	1 944 450
Sum innskutt egenkapital		5 170 380	5 170 380
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	36 375 125	35 904 752
Sum opptjent egenkapital		36 375 125	35 904 752
Sum egenkapital		41 545 505	41 075 132
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	3	1 129 681	1 130 658
Sum avsetning for forpliktelser		1 129 681	1 130 658
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld		250 000	250 000
Sum annen langsiktig gjeld		250 000	250 000
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		426 258	76 628
Betalbar skatt	3	533 300	645 126
Skyldig offentlige avgifter		20 059	105 040
Utbytte	7	1 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		121 313	0
Sum kortsiktig gjeld		2 100 930	2 826 794
Sum gjeld		3 480 611	4 207 452
Sum egenkapital og gjeld		45 026 116	45 282 584

Gressvik, 15.03.2023
Styret i Klemsdal Eiendom AS

KLEMSDAL OLE MORTEN
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Leieinntekter/salginntekter

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden. Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt 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 verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (for eksempel aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte inntektsføres som annen finansinntekt dersom utbyttet er opptjent i perioden.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives over resterende økonomiske levetid.

Skatt

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



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2022.

Selskapet blir belastet for Administrasjonskostnader fra Gressvik Marina AS.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar ol.	Anlegg, kai og brygge
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	18 605 453	42 490	
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	239 551	63 200	253 766
= Anskaffelseskost 31.12.22	18 845 004	105 690	253 766
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	6 996 754	37 400	2 100
= Bokført verdi 31.12.22	11 848 250	68 290	251 666
Årets ordinære avskrivninger	389 901	11 500	2 100
Økonomisk levetid	10-50 år	5-10 år	

	Tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	808 033	19 455 976
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		556 517
= Anskaffelseskost 31.12.22	808 033	20 012 493
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	18 700	7 054 954
= Bokført verdi 31.12.22	789 333	12 957 539
Årets ordinære avskrivninger		403 501
Økonomisk levetid		



Noter til regnskapet 2022

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	533 300	645 126
Endring i utsatt skatt	-977	92
Skattekostnad ordinært resultat	532 323	645 218
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	2 002 696	6 553 298
Permanente forskjeller	416 958	-3 620 491
Endring i midlertidige forskjeller	4 440	-417
Skattepliktig inntekt	2 424 093	2 932 390
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	533 300	535 126
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	110 000
Sum betalbar skatt i balansen	533 300	645 126

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	5 134 915	5 139 355	4 440
Sum	5 134 915	5 139 355	4 440
Grunnlag for utsatt skatt	5 134 915	5 139 355	4 440
Utsatt skatt (22 %)	1 129 681	1 130 658	977

Note 4 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings-kontor	Eier- /stemmeandel	Bokført	Årets resultat	EK pr. 31.12
Gressvik Marina AS	Fredrikstad	100 %	300 000	114 445	2 903 215
Sum			300 000	114 445	2 903 215

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd.



Noter til regnskapet 2022

Note 5 Andre langsiktige aksjer og andeler

Selskap	Balanseført verdi 2022
SF Marina System Interntional AB	1 975 050

Aksjene er bokført til kostpris.

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2022	2021
Fordringer nærstående	2 742 512	2 694 902
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Øvrig langsiktig gjeld		
Sum	0	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendelern	2022	2021
Kundefordringer	0	0
Tomter , bygninger og fast eiendom	12 628 499	12 435 600
Sum	12 628 499	12 435 600

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	3 125 930	37 849 202	41 075 132
Utbytte			-1 000 000	-1 000 000
Årets resultat			1 470 373	1 470 373
Pr 31.12	100 000	3 125 930	38 319 575	41 545 505