



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 131 000
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLINGENBERG BARDRIFT AS
Forretningsadresse: c/o Skagstindgruppen AS
Karl Johans gate 27
0159 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Morten Guldvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 09.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 100 261	13 173 066
Annen driftsinntekt	2	2 760 428	2 047 923
Sum inntekter		14 860 688	15 220 989
Kostnader			
Varekostnad	3	2 948 602	3 436 401
Lønnskostnad	4		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	699 912	502 722
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad		10 305 197	12 447 257
Sum kostnader		13 953 711	16 386 380
Driftsresultat		906 977	-1 165 391
Annen rentekostnad		216 190	167 665
Sum finanskostnader		216 190	167 665
Netto finans		-216 190	-167 665
Ordinært resultat før skattekostnad		690 788	-1 333 056
Skattekostnad på ordinært resultat	6	151 974	-293 478
Ordinært resultat etter skattekostnad		538 814	-1 039 578
Årsresultat	7	538 814	-1 039 578
Årsresultat etter minoritetsinteresser		538 814	-1 039 578
Totalresultat		538 814	-1 039 578
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		538 814	-1 039 578
Sum overføringer og disponeringer		538 814	-1 039 578



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	5		
Konsesjoner, patenter o.l.	5		
Utsatt skattefordel	5, 6		50 419
Goodwill	5		
Sum immaterielle eiendeler			50 419
Varige driftsmidler			
Bygginventar	5	4 277 834	4 431 108
Maskiner og anlegg	5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	331 051	522 307
Sum varige driftsmidler	8	4 608 885	4 953 415
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9		
Sum anleggsmidler		4 608 885	5 003 834
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	724 352	609 064
Fordringer			
Kundefordringer		448 720	42 065
Andre kortsiktige fordringer		717 432	256 897
Konsernfordringer	9	300 294	1 161 028
Sum fordringer		1 466 446	1 459 991
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	775 317	478 808
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		775 317	478 808
Sum omløpsmidler		2 966 115	2 547 862



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		7 575 000	7 551 696
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	947 555	947 555
Sum innskutt egenkapital		977 555	977 555
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	7		
Annen egenkapital	7, 12		
Udekket tap	7	587 501	1 126 314
Sum opptjent egenkapital		-587 501	-1 126 314
Sum egenkapital		390 054	-148 759
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	46 456	
Andre avsetninger for forpliktelser		1 176 080	1 321 568
Sum avsetninger for forpliktelser		1 222 536	1 321 568
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	3 528 172	5 955 931
Sum annen langsiktig gjeld		3 528 172	5 955 931
Sum langsiktig gjeld		4 750 708	7 277 499
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	1 869 382	422 957
Betalbar skatt	6	55 099	
Skyldig offentlige avgifter		508 871	
Annen kortsiktig gjeld	9	886	
Sum kortsiktig gjeld		2 434 238	422 957



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		7 184 946	7 700 456
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 575 000	7 551 696
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	8		
Pantstillelser	8		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 858766

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 131 000
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLINGENBERG BARDRIFT AS
Forretningsadresse: c/o Skagstindgruppen AS
Karl Johans gate 27
0159 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Morten Guldvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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

Brønnøysundregistrene, 13.08.2022



Organisasjonsnr: 923 131 000
KLINGENBERG BARDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 100 261	13 173 066
Annen driftsinntekt	2	2 760 428	2 047 923
Sum inntekter		14 860 688	15 220 989
Kostnader			
Varekostnad	3	2 948 602	3 436 401
Lønnskostnad	4		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	699 912	502 722
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad		10 305 197	12 447 257
Sum kostnader		13 953 711	16 386 380
Driftsresultat		906 977	-1 165 391
Annen rentekostnad		216 190	167 665
Sum finanskostnader		216 190	167 665
Netto finans		-216 190	-167 665
Ordinært resultat før skattekostnad		690 788	-1 333 056
Skattekostnad på ordinært resultat	6	151 974	-293 478
Ordinært resultat etter skattekostnad		538 814	-1 039 578
Årsresultat	7	538 814	-1 039 578
Årsresultat etter minoritetsinteresser		538 814	-1 039 578
Totalresultat		538 814	-1 039 578
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		538 814	-1 039 578
Sum overføringer og disponeringer		538 814	-1 039 578



Organisasjonsnr: 923 131 000
KLINGENBERG BARDRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	5		
Konsesjoner, patenter o.l.	5		
Utsatt skattefordel	5, 6		50 419
Goodwill	5		
Sum immaterielle eiendeler			50 419
Varige driftsmidler			
Bygginventar	5	4 277 834	4 431 108
Maskiner og anlegg	5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5	331 051	522 307
Sum varige driftsmidler	8	4 608 885	4 953 415
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9		
Sum anleggsmidler		4 608 885	5 003 834
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	724 352	609 064
Fordringer			
Kundefordringer		448 720	42 065
Andre kortsiktige fordringer		717 432	256 897
Konsernfordringer	9	300 294	1 161 028
Sum fordringer		1 466 446	1 459 991
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	775 317	478 808
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		775 317	478 808
Sum omløpsmidler		2 966 115	2 547 862
SUM EIENDELER		7 575 000	7 551 696

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	947 555	947 555
Sum innskutt egenkapital		977 555	977 555
Opptjent egenkapital			
Fond for			
vurderingsforskjeller	7		
Annen egenkapital	7, 12		
Udekket tap	7	587 501	1 126 314
Sum opptjent egenkapital		-587 501	-1 126 314
Sum egenkapital		390 054	-148 759
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	46 456	
Andre avsetninger for forpliktelser		1 176 080	1 321 568
Sum avsetninger for forpliktelser		1 222 536	1 321 568
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	3 528 172	5 955 931
Sum annen langsiktig gjeld		3 528 172	5 955 931
Sum langsiktig gjeld		4 750 708	7 277 499
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	1 869 382	422 957
Betalbar skatt	6	55 099	
Skyldig offentlige avgifter		508 871	
Annen kortsiktig gjeld	9	886	
Sum kortsiktig gjeld		2 434 238	422 957
Sum gjeld		7 184 946	7 700 456
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 575 000	7 551 696
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	8		
Pantstillelser	8		



Organisasjonsnr: 923 131 000
KLINGENBERG BARDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

**Klingenberg
Bardrift AS**

Org.nr.:923 131 000



Resultatregnskap Klingenberg Bardrift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		12 100 261	13 173 066
Annen driftsinntekt	2	2 760 428	2 047 923
Sum driftsinntekter		14 860 688	15 220 989
Varekostnad	3	2 948 602	3 436 401
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	699 912	502 722
Annen driftskostnad		10 305 197	12 447 257
Sum driftskostnader		13 953 711	16 386 380
Driftsresultat		906 977	-1 165 391
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen rentekostnad		216 190	167 665
Resultat av finansposter		-216 190	-167 665
Ordinært resultat før skattekostnad		690 788	-1 333 056
Skattekostnad på ordinært resultat	6	151 974	-293 478
Årsresultat	7	538 814	-1 039 578
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		538 814	0
Overført til udekket tap		0	1 039 578
Sum overføringer		538 814	-1 039 578



Balanse
Klingenberg Bardrift AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	5, 6	0	50 419
Sum immaterielle eiendeler		0	50 419
Varige driftsmidler			
Bygginventar	5	4 277 834	4 431 108
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	331 051	522 307
Sum varige driftsmidler	8	4 608 885	4 953 415
Sum anleggsmidler		4 608 885	5 003 834
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	3	724 352	609 064
Fordringer			
Kundefordringer		448 720	42 065
Andre kortsiktige fordringer		717 432	256 897
Konsernfordringer	9	300 294	1 161 028
Sum fordringer		1 466 446	1 459 991
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	775 317	478 808
Sum omløpsmidler		2 966 115	2 547 862
Sum eiendeler		7 575 000	7 551 696



Balanse Klingenberg Bardrift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	947 555	947 555
Sum innskutt egenkapital		977 555	977 555
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	-587 501	-1 126 314
Sum opptjent egenkapital		-587 501	-1 126 314
Sum egenkapital		390 054	-148 759
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	46 456	0
Andre avsetninger for forpliktelser		1 176 080	1 321 568
Sum avsetning for forpliktelser		1 222 536	1 321 568
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	3 528 172	5 955 931
Sum annen langsiktig gjeld		3 528 172	5 955 931
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	1 869 382	422 957
Betalbar skatt	6	55 099	0
Skyldig offentlige avgifter		508 871	0
Annen kortsiktig gjeld	9	886	0
Sum kortsiktig gjeld		2 434 238	422 957
Sum gjeld		7 184 946	7 700 456
Sum egenkapital og gjeld		7 575 000	7 551 696

Oslo, 28.02.2022
Styret i Klingenberg Bardrift AS

Morten Guldvik
styreleder/daglig leder



Klingenberg Bardrift AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

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

Transaksjoner med nærstående



Klingenberg Bardrift AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 2 Offentlige tilskudd

I 2021 er det inntektsført kompensasjon fra Oslo kommune på kr. 998 112 i forbindelse med tildeling av statlige midler til serveringssteder med skjenkebevilling, kr. 130 000 i omstillingstilskudd fra Innovasjon Norge og kr. 1 597 888 i kompensasjon i henhold til lov om midlertidig tilskuddsordning for foretak med stort omsetningsfall. Klingenberg Bardrift AS inngår i konsernsøknaden til Skagstind AS.

Beløpene er bruttoført under annen driftsinntekt.

Note 3 Varer

	2021	2020
Innkjøpte ferdigvarer	724 352	609 064
Sum	724 352	609 064

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Per 31.12.2021 er selskapets vurdering at varelageret består av kurante varer. Om smittevernsrestriksjonene skulle vedvare over tid, er det risiko for verdifall på deler av varelageret. For en del av varelageret har leverandør forpliktet seg til tilbakelevering uten kostnad.

Note 4 Ytelser, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Selskapet har ingen egne ansatte. Det er ikke gitt ytelser til styret i 2021. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Daglig leder er ansatt i Skagstind AS. Det faktureres honorar fra Skagstind AS til selskapet for arbeidet. Det foreligger ingen avtale om bonus til daglig leder.

Note 5 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Bygginventar	Inventar og driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2021	4 790 388	665 749	5 456 137
Tilgang	355 382	0	355 382
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	5 145 770	665 749	5 811 519
Akkumulerte avskrivninger	867 936	334 698	1 202 634
Bokført verdi 31.12.2021	4 277 834	331 051	4 608 885
Årets avskrivninger	508 656	191 256	699 912
Forventet økonomisk levetid	10 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Klingenberg Bardrift AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 6 Skatt

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-89 132	-10 311	78 821
Fordringer	300 294	0	-300 294
Sum	211 162	-10 311	-221 473
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-218 866	-218 866
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	211 162	-229 177	-440 340
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	46 456	-50 419	-96 875
Årets skattekostnad		2021	2020
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		690 788	-1 333 056
Permanente forskjeller		0	0
Endring i midlertidige forskjeller		-221 473	10 312
Mottatt konsernbidrag		0	1 104 814
Anvendelse av fremførbart underskudd		-218 866	0
Skattepliktig inntekt		250 448	-217 931
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		55 099	0
Skatteeffekt av mottatt konsernbidrag		0	-24 200
Endring i utsatt skatt		96 875	-50 419
Skattekostnad ordinært resultat		151 974	-74 619
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		55 099	-243 059
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag		0	243 059
Sum betalbar skatt i balansen		55 099	0

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2021	30 000	947 555	-1 126 314	-148 759
Årets resultat	0	0	538 814	538 814
Egenkapital 31.12.2021	30 000	947 555	-587 501	390 054



Klingenberg Bardrift AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 8 Pantstillelser og garantier m.v.

Kredittinstitusjon har følgende pant sikret for kreditt:	2021	2020
Pant i driftstilbehør	5 000 000	5 000 000
Pant i varelager	5 000 000	5 000 000
Pant i enkle krav	5 000 000	5 000 000
Sum	15 000 000	15 000 000

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2021	2020
Driftstilbehør	4 608 885	4 953 415
Pant i enkle krav	56 289	-2 211
Varer	724 352	609 064
Sum	5 389 526	5 560 268

Selskapet har en leiegaranti i favør av Klingenberggaten 4 AS på kr. 3 146 166 som utløper 01.06.2030.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	392 431	0	300 294	1 161 028
Sum	392 431	0	300 294	1 161 028

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	356 709	224 517	3 528 172	5 955 931
Sum	356 709	224 517	3 528 172	5 955 931

Note 10 Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler.

Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 30 000 består av 3 000 aksjer à kr. 10.
Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet. Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Skagstindgruppen AS eier samtlige aksjer.



Klingenberg Bardrift AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 12 Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

Styrets arbeid i 2021 har i hovedsak bestått av å redusere kostnadene for å sikre løpende drift i den krevende situasjonen ifm. koronaviruset.

Per balansedagen 31.12.2021 er det fortsatt restriksjoner knyttet til koronaviruset (Covid-19). For 2022 er det forventet at situasjonen vil vedvare til og med første kvartal, og at man gradvis beveger seg over til en mer normal situasjon.

Selskapets ledelse vurderer situasjonen løpende i forhold til markedssituasjon, finansiell risiko og iverksettelse eventuelle nødvendige tiltak.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Til generalforsamlingen i Klingenberg Bardrift AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Klingenberg Bardrift AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar 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 ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. 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 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.

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

PricewaterhouseCoopers AS, Lindheimvegen 1, Postboks 546, NO-6903 Florø
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Florø, 2. mars 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Jan Ove Helle
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Helle, Jan Ove	BANKID_MOBILE	2022-03-02 15:57

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Årsregnskap 2021

**Klingenberg
Bardrift AS**

Org.nr.:923 131 000



Resultatregnskap

Klingenberg Bardrift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		12 100 261	13 173 066
Annen driftsinntekt	2	2 760 428	2 047 923
Sum driftsinntekter		<u>14 860 688</u>	<u>15 220 989</u>
Varekostnad	3	2 948 602	3 436 401
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	699 912	502 722
Annen driftskostnad		<u>10 305 197</u>	<u>12 447 257</u>
Sum driftskostnader		<u>13 953 711</u>	<u>16 386 380</u>
Driftsresultat		<u>906 977</u>	<u>-1 165 391</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen rentekostnad		216 190	167 665
Resultat av finansposter		<u>-216 190</u>	<u>-167 665</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		690 788	-1 333 056
Skattekostnad på ordinært resultat	6	151 974	-293 478
Årsresultat	7	<u>538 814</u>	<u>-1 039 578</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		538 814	0
Overført til udekket tap		0	1 039 578
Sum overføringer		<u>538 814</u>	<u>-1 039 578</u>



Balanse
Klingenberg Bardrift AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	5, 6	0	50 419
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>50 419</u>
Varige driftsmidler			
Bygginventar	5	4 277 834	4 431 108
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	331 051	522 307
Sum varige driftsmidler	8	<u>4 608 885</u>	<u>4 953 415</u>
Sum anleggsmidler		<u>4 608 885</u>	<u>5 003 834</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	3	724 352	609 064
Fordringer			
Kundefordringer		448 720	42 065
Andre kortsiktige fordringer		717 432	256 897
Konsernfordringer	9	300 294	1 161 028
Sum fordringer		<u>1 466 446</u>	<u>1 459 991</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	775 317	478 808
Sum omløpsmidler		<u>2 966 115</u>	<u>2 547 862</u>
Sum eiendeler		<u>7 575 000</u>	<u>7 551 696</u>



Balanse
Klingenberg Bardrift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	947 555	947 555
Sum innskutt egenkapital		<u>977 555</u>	<u>977 555</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	-587 501	-1 126 314
Sum opptjent egenkapital		<u>-587 501</u>	<u>-1 126 314</u>
Sum egenkapital		<u>390 054</u>	<u>-148 759</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	46 456	0
Andre avsetninger for forpliktelser		1 176 080	1 321 568
Sum avsetning for forpliktelser		<u>1 222 536</u>	<u>1 321 568</u>
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	3 528 172	5 955 931
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 528 172</u>	<u>5 955 931</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	1 869 382	422 957
Betalbar skatt	6	55 099	0
Skyldig offentlige avgifter		508 871	0
Annen kortsiktig gjeld	9	886	0
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 434 238</u>	<u>422 957</u>
Sum gjeld		<u>7 184 946</u>	<u>7 700 456</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 575 000</u>	<u>7 551 696</u>

Oslo, 28.02.2022
Styret, Klingenberg Bardrift AS

Morten Guldvik
styreleder/daglig leder



Klingenberg Bardrift AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

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



Klingenberg Bardrift AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 2 Offentlige tilskudd

I 2021 er det inntektsført kompensasjon fra Oslo kommune på kr. 998 112 i forbindelse med tildeling av statlige midler til serveringssteder med skjenkebevilling, kr. 130 000 i omstillingstilskudd fra Innovasjon Norge og kr. 1 597 888 i kompensasjon i henhold til lov om midlertidig tilskuddsordning for foretak med stort omsætningsfall. Klingenberg Bardrift AS inngår i konsernsøknaden til Skagstind AS.

Beløpene er bruttoført under annen driftsinntekt.

Note 3 Varer

	2021	2020
Innkjøpte ferdigvarer	724 352	609 064
Sum	724 352	609 064

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Per 31.12.2021 er selskapets vurdering at varelageret består av kurante varer. Om smittevernsrestriksjonene skulle vedvare over tid, er det risiko for verdifall på deler av varelageret. For en del av varelageret har leverandør forpliktet seg til tilbakelevering uten kostnad.

Note 4 Ytelser, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Selskapet har ingen egne ansatte. Det er ikke gitt ytelser til styret i 2021. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Daglig leder er ansatt i Skagstind AS. Det faktureres honorar fra Skagstind AS til selskapet for arbeidet. Det foreligger ingen avtale om bonus til daglig leder.

Note 5 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Bygginventar	inventar og driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2021	4 790 388	665 749	5 456 137
Tilgang	355 382	0	355 382
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	5 145 770	665 749	5 811 519
Akkumulerte avskrivninger	867 936	334 698	1 202 634
Bokført verdi 31.12.2021	4 277 834	331 051	4 608 885
Årets avskrivninger	508 656	191 256	699 912
Forventet økonomisk levetid	10 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Klingenberg Bardrift AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 6 Skatt

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-89 132	-10 311	78 821
Fordringer	300 294	0	-300 294
Sum	211 162	-10 311	-221 473

Akkumulert fremførbart underskudd	0	-218 866	-218 866
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	211 162	-229 177	-440 340

Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	46 456	-50 419	-96 875
------------------------------------	--------	---------	---------

	2021	2020
Årets skattekostnad		
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	690 788	-1 333 056
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-221 473	10 312
Mottatt konsernbidrag	0	1 104 814
Anvendelse av fremførbart underskudd	-218 866	0
Skattepliktig inntekt	250 448	-217 931

Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	55 099	0
Skatteeffekt av mottatt konsernbidrag	0	-24 200
Endring i utsatt skatt	96 875	-50 419
Skattekostnad ordinært resultat	151 974	-74 619

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	55 099	-243 059
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	243 059
Sum betalbar skatt i balansen	55 099	0

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2021	30 000	947 555	-1 126 314	-148 759
Årets resultat	0	0	538 814	538 814
Egenkapital 31.12.2021	30 000	947 555	-587 501	390 054



Klingenberg Bardrift AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 8 Pantstillelser og garantier m.v.

Kredittinstitusjon har følgende pant sikret for kreditt:	2021	2020
Pant i driftstilbehør	5 000 000	5 000 000
Pant i varelager	5 000 000	5 000 000
Pant i enkle krav	5 000 000	5 000 000
Sum	15 000 000	15 000 000

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld		
Driftstilbehør	4 608 885	4 953 415
Pant i enkle krav	56 289	-2 211
Varer	724 352	609 064
Sum	5 389 526	5 560 268

Selskapet har en leiegaranti i favør av Klingenberggaten 4 AS på kr. 3 146 166 som utløper 01.06.2030.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	392 431	0	300 294	1 161 028
Sum	392 431	0	300 294	1 161 028

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	356 709	224 517	3 528 172	5 955 931
Sum	356 709	224 517	3 528 172	5 955 931

Note 10 Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler.

Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 30 000 består av 3 000 aksjer à kr. 10.

Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet. Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Skagstindgruppen AS eier samtlige aksjer.



Klingenberg Bardrift AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 12 Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

Styrets arbeid i 2021 har i hovedsak bestått av å redusere kostnadene for å sikre løpende drift i den krevende situasjonen ifm. koronaviruset.

Per balansedagen 31.12.2021 er det fortsatt restriksjoner knyttet til koronaviruset (Covid-19). For 2022 er det forventet at situasjonen vil vedvare til og med første kvartal, og at man gradvis beveger seg over til en mer normal situasjon.

Selskapets ledelse vurderer situasjonen løpende i forhold til markedssituasjon, (finansiell risiko og iverksettelse eventuelle nødvendige tiltak.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Resultatregnskap - spesifikasjon

Klingenberg Bardrift AS

	2021	2020	
Salgsinntekt			
3000	Sauginntekt, avgiftspliktig	-11 524	-24
3003	Salg kaffe	-708	-1 064
3004	Salg mineralvann	-413 868	-541 575
3005	Salg øl	-6 156 004	-6 375 107
3007	Salg vin	-967 057	-1 241 890
3008	Salg brennevin	-1 576 725	-1 602 705
3009	Salg snacks	-104 741	-152 248
3010	Salg mat	-857 156	-968 724
3014	Salg spill	-2 010 878	-2 289 729
3015	Konferansepakker	-1 600	0
		<u>-12 100 261</u>	<u>-13 173 066</u>
Annen driftsinntekt			
3600	Leieinntekt fast eiendom, avgiftspliktig	-18 500	-9 000
3900	Annen driftsrelatert inntekt	-15 928	-2 038 923
3910	Kompensasjon	-1 597 888	0
3911	Kommunal kompensasjonsordning	-998 112	0
3912	Omstillingstilskudd fra Innovasjon Norge	-130 000	0
		<u>-2 760 428</u>	<u>-2 047 923</u>
Varekostnad			
3025	Kickback	-826 295	-511 482
3026	KickBack avsetning	44 276	-44 276
4300	Innkjøp av varer for videresalg	13	0
4301	Innkjøp av varer for videresalg, middels	454 976	554 861
4311	Innkjøp mineralvann	136 326	222 847
4313	Innkjøp øl	2 526 810	2 410 664
4314	Innkjøp vin	328 359	835 142
4315	Innkjøp brennevin	376 316	549 661
4317	Innkjøp snacks	2 130	22 661
4320	Pant	20 059	5 386
4350	Svinn, tap	922	0
4390	Beholdningsendring øl	-71 234	-644 313
4391	Beholdningsendring vin	-19 129	16 541
4392	Beholdningsendring mineralvann	-10 050	3 134
4393	Beholdningsendring brennevin	10 985	3 693
4394	Beholdningsendring snacks	0	6 813
4395	Beholdningsendring kjøkken	-25 860	5 068
		<u>2 948 602</u>	<u>3 436 401</u>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			
6000	Avskrivning på bygninger og annen fast e	508 656	359 280
6015	Avskrivning på maskiner	45 960	34 470
6017	Avskrivning på inventar	145 296	108 972
		<u>699 912</u>	<u>502 722</u>
Annen driftskostnad			
5990	Annen personalkostnad	0	12 483



Resultatregnskap - spesifikasjon

Klingenberg Bardrift AS

		2021	2020
5995	Tips	-134 825	0
6100	Frakt, transportkostnad og forsikring ve	10 880	9 851
6200	Elektrisitet	337 419	109 606
6210	Gass	0	8 551
6250	Bensin, dieselolje	0	778
6300	Leie lokale	3 145 071	3 867 701
6301	Felleskostnader	536 196	648 644
6320	Renovasjon, vann, avløp o.l.	97 223	95 832
6360	Renhold	272 255	418 419
6390	Annen kostnad lokaler	288 317	145 505
6410	Leie inventar	988 156	720 651
6420	Leie datasystemer	11 500	9 168
6421	Leie kassesystem	176 025	132 432
6490	Annen leiekostnad	280 100	191 552
6540	Inventar	39 791	291 246
6550	Driftsmateriale	194 148	255 614
6551	Datautstyr (hardware)	2 080	19 607
6552	Datautstyr (software)	10 826	43 458
6560	Rekvisita	21 533	176 675
6570	Arbeidsklær og verneutstyr	20 110	14 332
6620	Reparasjon og vedlikehold utstyr	22 504	12 997
6690	Reparasjon og vedlikehold annet	22 200	7 847
6701	Honorar revisjon	69 600	53 650
6705	Honorar regnskap	0	360 000
6720	Honorar for økonomisk rådgivning	7 500	0
6725	Honorar for juridisk bistand, fradragsbe	9 000	18 000
6790	Diverse honorar	920	93 954
6791	Vakthold	509 490	295 564
6792	Honorar driftsledelse	0	100 000
6793	Honorar markedsføring	192 000	144 375
6794	Honorar eventbooking	0	150 000
6795	Lønnskostnader	2 695 557	3 621 838
6796	Opptjent tips til ansatte	-55 982	0
6797	Honorar barledelse	0	45 000
6798	Honorar Skagstind	282 000	0
6800	Kontorrekvisita	0	4 947
6820	Trykksak	4 111	8 545
6890	Annen kontorkostnad	250	10 510
6900	Internett	20 400	27 290
6905	TONO	14 344	0
6945	Nattsafe kostnader	0	5 935
7320	Reklamekostnad	39 193	77 533
7321	Reklamekjøp utland	0	19 912
7500	Forsikringspremie	31 323	33 766
7740	Øredifferanser	2	-194
7770	Bank og kortgebyrer	143 979	175 836
7790	Annen kostnad, fradragsberettiget	0	4 548
7791	Annen kostnad, ikke fradragsberettiget	0	3 300



Resultatregnskap - spesifikasjon

Klingenberg Bardrift AS

	2021	2020
	<u>10 305 197</u>	<u>12 447 257</u>
Annen rentekostnad		
8050 Annen renteinntekt	0	-107
8130 Rentekostnad til foretak i samme konsern	174 460	80 931
8150 Annen rentekostnad	37 754	82 311
8155 Forsinkelsesrenter	3 976	4 530
	<u>216 190</u>	<u>167 665</u>
Skattekostnad på ordinært resultat		
8300 Betalbar skatt	55 099	-243 059
8320 Endring utsatt skatt	96 875	-50 419
	<u>151 974</u>	<u>-293 478</u>
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		
8969 Avsatt til dekning av tidl. udekket tap	538 814	0
	<u>538 814</u>	<u>0</u>
Overført til udekket tap		
8990 Udekket tap	0	-1 039 578
	<u>0</u>	<u>-1 039 578</u>



Balanse - spesifikasjon

Klingenberg Bardrift AS

	2021	2020
Utsatt skattefordel		
1070 Utsatt skattefordel	0	50 419
	<u>0</u>	<u>50 419</u>
Bygginventar		
1265 Fast bygningsinventar, leide bygg	4 277 834	4 431 108
	<u>4 277 834</u>	<u>4 431 108</u>
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
1250 Inventar	181 621	326 917
1280 Kontormaskiner	149 430	195 390
	<u>331 051</u>	<u>522 307</u>
Lager av varer og annen beholdning		
1417 Varebeholdning kjøkken	34 255	8 395
1420 Varebeholdning øl	247 549	176 315
1430 Varebeholdning vin	257 021	237 892
1435 Varebeholdning mineralvann	27 103	17 053
1440 Varebeholdning brennevin	158 424	169 409
	<u>724 352</u>	<u>609 064</u>
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	39 289	-2 211
1530 Opptjent, ikke-fakturert driftsinntekt	17 000	44 276
1550 Kundefordringer på selskap i samme konsern	392 431	0
	<u>448 720</u>	<u>42 065</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1510 Mellomkonto utlegg	519 120	0
1749 Andre forskuddsbetalte kostnader	195 649	111 053
2710 Inngående merverdiavgift, høy sats	2 663	2 663
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	0	38 189
2960 Annen påløpt kostnad	0	104 993
	<u>717 432</u>	<u>256 897</u>
Konsernfordringer		
1511 Lønnsstøtte SKB	300 294	0
1551 Fordring på morselskap	0	1 104 814
1552 Kortsiktig fordring Skagstind AS	0	56 214
	<u>300 294</u>	<u>1 161 028</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1920 Bankinnskudd	775 317	478 808
	<u>775 317</u>	<u>478 808</u>
Aksjekapital		
2000 Aksjekapital	-30 000	-30 000
	<u>-30 000</u>	<u>-30 000</u>



Balanse - spesifikasjon

Klingenberg Bardrift AS

	2021	2020
Annen innskutt egenkapital		
2030 Annen innskutt egenkapital	<u>-947 555</u>	<u>-947 555</u>
	-947 555	-947 555
Udekket tap		
2080 Udekket tap	<u>587 501</u>	<u>1 126 314</u>
	587 501	1 126 314
Utsatt skatt		
2120 Utsatt skatteforpliktelse	<u>-46 456</u>	<u>0</u>
	-46 456	0
Andre avsetninger for forpliktelser		
2180 Andre avsetninger for forpliktelser	<u>-1 176 080</u>	<u>-1 321 568</u>
	-1 176 080	-1 321 568
Langsiktig konserngjeld		
2260 Gjeld til Skagstindgruppen AS	<u>-3 528 172</u>	<u>-5 955 931</u>
	-3 528 172	-5 955 931
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-1 512 673	-198 440
2460 Leverandørgjeld til selsk. i samme kons	<u>-356 709</u>	<u>-224 517</u>
	-1 869 382	-422 957
Betalbar skatt		
2500 Betalbar skatt ikke fastsatt	<u>-55 099</u>	<u>0</u>
	-55 099	0
Skyldig offentlige avgifter		
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	<u>-508 871</u>	<u>0</u>
	-508 871	0
Annen kortsiktig gjeld		
2960 Annen påløpt kostnad	<u>-886</u>	<u>0</u>
	-886	0



Posteringsdokumentasjon

Posteringer

Klient Klengenbergt Barndrift AS

Fødsels-forg.nr 923 131 000

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer				
T2 Ompostering kundefordringer og leverandørgjeld samme konsern				
31.12.2021	Ompostering leverandørgjeld samme konsern	356 708,75	2400 Leverandørgjeld	2460 Leverandørgjeld til selsk. i samme konsern
31.12.2021	Ompostering kundefordringer samme konsern	392 431,25	1560 Kundefordringer på selskap. i samme konsern	1500 Kundefordringer
T3 Motregning konsernbidrag 2020				
31.12.2021	Motregning konsernbidrag 2019	1 104 814,00	2280 Gjeld til Skogsflindruppen AS	1551 Fordring på morselskap
T4 Periodisering kommunal kompensasjon for desember 2021 Oslo kommune				
31.12.2021	Periodisering kommunal kompensasjon for desember 2021 Oslo kommune	498 112,00	1510 Mellomkonto utlegg	3911 Kommunal kompensasjonsordning
T5 Lønnsstøtte SKB				
31.12.2021	Lønnsstøtte SKB	300 294,00	1511 Lønnsstøtte SKB	1510 Mellomkonto utlegg
Disponeringer				
D6 Disponeringer				
31.12.2021	Betalbar skatt	55 099,00	8300 Betalbar skatt	2500 Betalbar skatt ikke fastsett
31.12.2021	Utsatt skatt	88 875,00	8320 Endring utsatt skatt	1070 Utsatt skattefordel
31.12.2021	Utsatt skatt	46 456,00	1070 Utsatt skattefordel	2120 Utsatt skatteforpliktelse
31.12.2021	Dekning av tidligere udekket tap	538 813,61	8869 Avsett til dekning av tidligere udekket tap	2080 Udekket tap

Maestro-Arbeidsgiver

Klengenbergt Barndrift AS

Side 1



Dato Tekst Balap Døbet Kredit

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

M. St. G. H. M.

Maestro Anspjeller

Klingenberg Barcraft AS

Side 2