



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 037 579
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KCA HOLDING AS
Forretningsadresse:	Hornslinna 665 2760 BRANDBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

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:	Kristin Cecilie Anker
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.05.2022

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, 11.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salg-/leieinntekter			
Andre driftsinntekter			
Sum inntekter	2		
Kostnader			
Varekostnader			
Lønnskostnader m.m.	5, 6	1 000	
Avskrivning på driftsmidler o.l			
Annen driftskostnad	5	1 343 000	1 405 000
Sum kostnader		1 344 000	1 405 000
Driftsresultat		-1 344 000	-1 405 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekter	3	8 000	8 000
Sum finansinntekter		8 000	8 000
Finanskostnader	3		
Netto finans		8 000	8 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 336 000	-1 397 000
Skattekostnad på ordinært resultat	11	8 117 000	-307 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-9 453 000	-1 090 000
Årsresultat		-9 453 000	-1 090 000
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-6 229 000	
Overføring fra annen egenkapital		-3 223 000	-1 089 000
Sum overføringer og disponeringer		-9 452 000	-1 089 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Lisenser, programvare og FoU			
Utsatt skattefordel	11		8 117 000
Sum immaterielle eiendeler			8 117 000
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
Driftsløsøre, inventar o.o. utstyr			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8, 18	24 315 000	24 315 000
Obligasjoner og andre fordringer			
Sum finansielle anleggsmidler		24 315 000	24 315 000
Sum anleggsmidler		24 315 000	32 432 000
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og anen beh.			
Fordringer			
Kundefordringer			
Andre fordringer	13	346 000	
Sum fordringer		346 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	14	88 000	107 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		88 000	107 000
Sum omløpsmidler		434 000	107 000
SUM EIENDELER		24 749 000	32 539 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	1 080 000	1 080 000
Overkurs		4 897 000	4 897 000
Sum innskutt egenkapital		5 977 000	5 977 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			3 223 000
Udekket tap		6 229 000	
Sum opptjent egenkapital		-6 229 000	3 223 000
Sum egenkapital	10	-252 000	9 200 000
Garantiavsetning			
Øvrig langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		475 000	309 000
Betalbar skatt	11		
Skyldige offentlige avgifter		1 000	1 000
Annen kortsiktig gjeld	13, 18	24 525 000	23 029 000
Sum kortsiktig gjeld		25 001 000	23 339 000
Sum gjeld		25 001 000	23 339 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 749 000	32 539 000



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salg-/leieinntekter		549 714 000	448 644 000
Andre driftsinntekter		462 000	1 126 000
Sum inntekter	2	550 176 000	449 770 000
Kostnader			
Varekostnader		369 722 000	291 216 000
Lønnskostnader m.m.	5, 6, 19	96 611 000	93 163 000
Avskrivning på driftsmidler o.l	7	26 898 000	30 200 000
Annen driftskostnad	5, 15	50 181 000	50 245 000
Sum kostnader		543 412 000	464 824 000
Driftsresultat		6 764 000	-15 054 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekter	3	765 000	234 000
Sum finansinntekter		765 000	234 000
Finanskostnader	3	4 413 000	6 077 000
Sum finanskostnader		4 413 000	6 077 000
Netto finans		-3 648 000	-5 843 000
Ordinært resultat før skattekostnad		3 116 000	-20 897 000
Skattekostnad på ordinært resultat	11	8 283 000	-4 610 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 167 000	-16 287 000
Årsresultat		-5 167 000	-16 287 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Lisenser, programvare og FoU	7, 19, 20	8 068 000	9 768 000
Utsatt skattefordel	11	6 420 000	13 903 000
Sum immaterielle eiendeler		14 488 000	23 671 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7, 18	2 356 000	7 707 000
Driftsløsøre, inventar o.o. utstyr	7, 18	132 286 000	110 623 000
Sum varige driftsmidler		134 642 000	118 330 000
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		1 547 000	1 971 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 547 000	1 971 000
Sum anleggsmidler		150 677 000	143 972 000
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og anen beh.	4, 18	75 921 000	80 097 000
Sum varer		75 921 000	80 097 000
Fordringer			
Kundefordringer	18	68 601 000	53 903 000
Andre fordringer		5 869 000	5 126 000
Sum fordringer		74 470 000	59 029 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	14	88 000	1 274 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		88 000	1 274 000
Sum omløpsmidler		150 479 000	140 400 000
SUM EIENDELER		301 156 000	284 372 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	1 080 000	1 080 000
Overkurs		4 897 000	4 897 000
Sum innskutt egenkapital		5 977 000	5 977 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		67 427 000	74 352 000
Sum opptjent egenkapital		67 427 000	74 352 000
Sum egenkapital	10	73 404 000	80 329 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6		
Utsatt skatt	11	502 000	
Garantiavsetning		425 000	475 000
Sum avsetninger for forpliktelser		927 000	475 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	17, 18	43 500 000	38 317 000
Øvrig langsiktig gjeld	15, 18	14 315 000	14 513 000
Sum annen langsiktig gjeld		57 815 000	52 830 000
Sum langsiktig gjeld		58 742 000	53 305 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	17, 18	24 157 000	30 238 000
Leverandørgjeld		67 653 000	46 471 000
Betalbar skatt	11	37 000	453 000
Skyldige offentlige avgifter		28 012 000	24 526 000
Annen kortsiktig gjeld	15, 18	49 151 000	49 051 000
Sum kortsiktig gjeld		169 010 000	150 739 000
Sum gjeld		227 752 000	204 044 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		301 156 000	284 373 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 433993

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 037 579
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KCA HOLDING AS
Forretningsadresse: Hornslinna 665
2760 BRANDBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kristin Cecilie Anker
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2022

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 16.06.2022

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



Organisasjonsnr: 989 037 579
KCA HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salg-/leieinntekter			
Andre driftsinntekter			
Sum inntekter	2		
Kostnader			
Varekostnader			
Lønnskostnader m.m.	5, 6	1 000	
Avskrivning på driftsmidler o.l			
Annen driftskostnad	5	1 343 000	1 405 000
Sum kostnader		1 344 000	1 405 000
Driftsresultat		-1 344 000	-1 405 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekter	3	8 000	8 000
Sum finansinntekter		8 000	8 000
Finanskostnader	3		
Netto finans		8 000	8 000
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-1 336 000	-1 397 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 117 000	-307 000
Årsresultat		-9 453 000	-1 090 000
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-6 229 000	
Overføring fra annen egenkapital		-3 223 000	-1 089 000
Sum overføringer og disponeringer		-9 452 000	-1 089 000



Organisasjonsnr: 989 037 579
KCA HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Lisenser, programvare og

FOU

Utsatt skattefordel 11

8 117 000

Sum immaterielle eiendeler

8 117 000

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom

Driftsløsøre, inventar o.

o. utstyr

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 8, 18

24 315 000

24 315 000

Obligasjoner og andre

fordringer

Sum finansielle

anleggsmidler

24 315 000

24 315 000

Sum anleggsmidler

24 315 000

32 432 000

Omløpsmidler

Varer

Lager av varer og anen beh.

Fordringer

Kundefordringer

Andre fordringer 13

346 000

Sum fordringer

346 000

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd og kontanter 14

88 000

107 000

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

88 000

107 000

Sum omløpsmidler

434 000

107 000

SUM EIENDELER

24 749 000

32 539 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 9

1 080 000

1 080 000

Overkurs

4 897 000

4 897 000

Sum innskutt egenkapital

5 977 000

5 977 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			3 223 000
Udekket tap		6 229 000	
Sum opptjent egenkapital		-6 229 000	3 223 000
Sum egenkapital	10	-252 000	9 200 000
Garantiavsetning			
Øvrig langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		475 000	309 000
Betalbar skatt	11		
Skyldige offentlige			
avgifter		1 000	1 000
Annen kortsiktig gjeld	13, 18	24 525 000	23 029 000
Sum kortsiktig gjeld		25 001 000	23 339 000
Sum gjeld		25 001 000	23 339 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 749 000	32 539 000



Organisasjonsnr: 989 037 579
KCA HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salg-/leieinntekter		549 714 000	448 644 000
Andre driftsinntekter		462 000	1 126 000
Sum inntekter	2	550 176 000	449 770 000
Kostnader			
Varekostnader		369 722 000	291 216 000
Lønnskostnader m.m.	5, 6, 19	96 611 000	93 163 000
Avskrivning på driftsmidler o.l	7	26 898 000	30 200 000
Annen driftskostnad	5, 15	50 181 000	50 245 000
Sum kostnader		543 412 000	464 824 000
Driftsresultat		6 764 000	-15 054 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekter	3	765 000	234 000
Sum finansinntekter		765 000	234 000
Finanskostnader	3	4 413 000	6 077 000
Sum finanskostnader		4 413 000	6 077 000
Netto finans		-3 648 000	-5 843 000
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	11	8 283 000	-4 610 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 167 000	-16 287 000
Årsresultat		-5 167 000	-16 287 000



Organisasjonsnr: 989 037 579
KCA HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Lisenser, programvare og FoU	7, 19, 20	8 068 000	9 768 000
Utsatt skattefordel	11	6 420 000	13 903 000
Sum immaterielle eiendeler		14 488 000	23 671 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7, 18	2 356 000	7 707 000
Driftsløsøre, inventar o. o. utstyr	7, 18	132 286 000	110 623 000
Sum varige driftsmidler		134 642 000	118 330 000
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		1 547 000	1 971 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 547 000	1 971 000
Sum anleggsmidler		150 677 000	143 972 000
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og anen beh.	4, 18	75 921 000	80 097 000
Sum varer		75 921 000	80 097 000
Fordringer			
Kundefordringer	18	68 601 000	53 903 000
Andre fordringer		5 869 000	5 126 000
Sum fordringer		74 470 000	59 029 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	14	88 000	1 274 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		88 000	1 274 000
Sum omløpsmidler		150 479 000	140 400 000
SUM EIENDELER		301 156 000	284 372 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	9	1 080 000	1 080 000
Overkurs		4 897 000	4 897 000
Sum innskutt egenkapital		5 977 000	5 977 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		67 427 000	74 352 000
Sum opptjent egenkapital		67 427 000	74 352 000
Sum egenkapital	10	73 404 000	80 329 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6		
Utsatt skatt	11	502 000	
Garantiavsetning		425 000	475 000
Sum avsetninger for forpliktelser		927 000	475 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	17, 18	43 500 000	38 317 000
Øvrig langsiktig gjeld	15, 18	14 315 000	14 513 000
Sum annen langsiktig gjeld		57 815 000	52 830 000
Sum langsiktig gjeld		58 742 000	53 305 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	17, 18	24 157 000	30 238 000
Leverandørgjeld		67 653 000	46 471 000
Betalbar skatt	11	37 000	453 000
Skyldige offentlige avgifter		28 012 000	24 526 000
Annen kortsiktig gjeld	15, 18	49 151 000	49 051 000
Sum kortsiktig gjeld		169 010 000	150 739 000
Sum gjeld		227 752 000	204 044 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		301 156 000	284 373 000



Organisasjonsnr: 989 037 579
KCA HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
5

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note
8

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap
Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Kortsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets



Pantstillelse Beløp

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Organisasjonsnr: 989 037 579
KCA HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note
5

Antall årsverk i regnskapsåret
93.00

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.



NITSCHKE

Til generalforsamlingen i KCA Holding AS

NITSCHKE AS
Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker
Telefon: +47 67 10 77 00
E-post: post@nitschke.no
Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Independent member of BKR International
www.nitschke.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for KCA Holding AS som viser et underskudd for selskapsregnskapet på kr 9 452 000 og et underskudd for konsernregnskapet på kr 5 167 000.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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



NITSCHKE

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsikk 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 og konsernets 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. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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 revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer



NITSCHKE

vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke fortsetter driften.

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- Innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte årsregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

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.

Lysaker, 30. mai 2022

NITSCHKE AS

Simen Jørgensen
statsautorisert revisor



Årsberetning 2021 KCA Holding AS

Generelt

Morselskapet er et holdingselskap, med forretningsadresse i Gran, med eierinteresser innenfor standard- og spesial-konfeksjonerte presenninger, flerbrukshaller, selskapstelt og tilhørende arrangementsprodukter.

Det operative selskapet i konsernet er O. B. Wiik AS, lokalisert på på Skedsmokorset, med følgende heleide datterselskap: O.B. Wik AB (Sverige), O.B. Wiik Utleie AS (Norge) og O.B. Wiik Danmark AS (Danmark).

Omtale av årsregnskapet og forutsetninger om fortsatt drift

Hovedinntekten til morselskapet er i form av konsernbidrag og utbytte fra datterselskap. Det har ikke vært slike i 2021.

På tross av at 2021 også ble preget av negative pandemieeffekter spesielt på event-virksomheten, ble året for konsernet likevel vesentlig bedre enn i 2020. Forbedringen i lønnsomheten skyldtes blant annet økt salg og markedsandeler innenfor Hall – markedet i Norden samt stabilt nivå på driftskostnadene på tross av omsetningsveksten. Det forventes at den positive utviklingen fra 2021 i ordreinngang, driftsinntekter og lønnsomhet vil fortsette i 2022. Resultatene i konsernet så langt i 2022 er bedre enn i samme periode i 2021.

For konsernet utgjør samlede driftsinntekter i 2021 NOK 550,2 mill. som er en økning på NOK 100,4 mill. sammenlignet med året før. Resultat før av- og nedskrivninger (EBITDA) ble NOK 33,7 mill. sammenlignet med NOK 15,2 i 2020. Driftsresultatet (EBIT) i 2021 ble NOK 6,8 mill. sammenlignet med NOK -15,1 mill i 2020. Resultat før skatt ble NOK 3,1 mill. sammenlignet med NOK -20,9 mill. i 2020.

Morselskapets egenkapital utgjør pr 31.12.2021 NOK -0,3 mill. Konsernets totale egenkapital utgjorde pr 31.12.2021 MNOK 73,4 som gir en egenkapitalandel på 24%. Morselskapets aksjekapital er tapt pr 31.12.2021, men i januar 2022 er datterselskapet OB Wiik AS solgt med gevinst, og egenkapitalen er igjen vesentlig positiv. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn for avleggelse av årsregnskapet, og ledelsen bekrefter at årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Styret vil for øvrig også i år takke alle ansatte og samarbeidspartnere for den store innsatsen og arbeidsviljen som ytes gjennom den daglige driften av konsernet.

Hendelser etter balansedagen

Datterselskapet OB Wiik as er solgt til Zurhaar as i januar 2022. Forøvrig har det etter styrets mening ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som kan ha betydning for bedømmelsen av konsernets stilling. Etter styrets oppfatning, gir det fremlagte resultatregnskap, balanse og kontantstrøm med tilhørende noter for morselskapet og konsernet fyllestgørende informasjon om driften og den finansielle stillingen pr 31.12.2021.

Miljø

Arbeidsmiljø

Morselskapet har ingen ansatte i regnskapsåret 2021. Styret består av en kvinne. Arbeidsmiljøet i konsernet er godt. Konsernet har ikke pålegg fra arbeidstilsynet om arbeidsplassenes sikkerhet og miljø som ikke er tatt hensyn til.

Ytre miljø

Etter styrets mening forurenses ikke konsernet det ytre miljø, men arbeider tvert imot for en miljøvennlig profil gjennom gjenbruk av sine produkter. For mer detaljert informasjon viser vi til www.obwiik.no.

Personal

Fravær og arbeidsulykker

Sykefraværet i konsernet har i 2021 vært på 4,7% hvorav 1,3% er knyttet til langtidsfravær. I konsernet har det ikke vært personskader som har medført sykemelding.



Likestilling

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Konsernet har i sin policy innarbeidet forhold rundt likestilling som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. Av konsernets 92 ansatte pr 31.12.2021 er 9 kvinner og 83 menn.

I styret er det 1 kvinne. Det er ikke tegnet styreansvarsforsikring i morselskapet.

Diskriminering

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Konsernet arbeider for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet blant annet gjennom å ansette medarbeidere fra forskjellige etniske grupper. Disse likestilles med øvige ansatte på alle måter. Detaljert redegjørelse for selskapet arbeid med likestilling og diskriminering finnes på www.obwiik.no.

Finansiell risiko

Markedsrisiko

Konsernet har finansiell risiko av betydning i datterselskapet O.B. Wiik as. Her er man eksponert for utvikling i valutakurser som innebærer både direkte og indirekte en økonomisk risiko for konsernet. Det er ikke inngått avtaler som reduserer denne risikoen pr 31.12.2021, utover at det er etablert en flervaluta konsernkontostruktur og hyppig realisering av valutaposisjoner.

Kredittrisiko

Risiko for at motpart ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses som lav, da det historisk sett har vært lite tap på fordringer. Det er ikke inngått avtaler om motregning eller finansielle instrumenter som reduserer kredittrisikoen i konsernets datterselskap.

Likviditetsrisiko

På grunn av vekst i ordreinngang og driftsinntekter har tilgjengelig likviditet i perioder vært noe lav og konsernet har derfor blitt tilført økt finansiering i forbindelse med eierskiftet i 2022.

Styret for KCA Holding AS

Brandbu, 30. mai 2022


Kristin Aaker
styrets leder/daglig leder



Resultatregnskap						
KCA Holding AS						
Tall i hele 1.000						
Konsern				Mor		
2021	2020	Note		Note	2021	2020
			Driftsinntekter og -kostnader			
549 714	448 644		Salg-/leieinntekter		0	0
462	1 126		Andre driftsinntekter		0	0
550 176	449 770	2	Sum driftsinntekter		0	0
			Varekostnader		0	0
369 722	291 216		Lønnskostnader m.m.	5, 6	1	0
96 611	93 163	5, 6, 19	Avskrivninger på driftsmidler o.l	7	0	0
26 898	30 200	7	Annens driftskostnad	5	1 343	1 405
50 181	50 245	5, 15	Sum driftskostnader		1 343	1 405
543 412	464 824					
6 764	-15 054		Driftsresultat		-1 343	-1 405
			Finansinntekter og -kostnader			
765	234	3	Finansinntekter	3	8	8
4 412	6 077	3	Finanskostnader	3	0	0
-3 647	-5 843		Resultat av finansposter		8	8
3 117	-20 897		Resultat før skattekostnad		-1 335	-1 397
8 283	-4 610	11	Skattekostnad på ordinært resultat	11	8 117	-307
-5 167	-16 287		Årsresultat		-9 452	-1 089
			Overføringer			
			Avsatt utbytte		0	0
			Overført til udekket tap		-6 229	0
			Overføring til/fra (-) annen egenkapital		-3 223	-1 089
			Sum overføringer		-9 452	-1 089

KCA Holding AS



Balanse						
KCA Holding AS						
Tall i hele 1.000						
Konsern					Mor	
2021	2020	Note	Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler						
Immaterielle eiendeler						
6 420	13 903	11	Utsatt skattefordel	11	0	8 117
8 068	9 768	7, 19, 20	Lisenser, programvare og FoU		0	0
<u>14 488</u>	<u>23 671</u>		Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>8 117</u>
Varige driftsmidler						
2 356	7 707	7, 18	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		0	0
132 286	110 623	7, 18	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		0	0
<u>134 643</u>	<u>118 330</u>		Sum varige driftsmidler		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anleggsmidler						
0	0		Inv. i foretak i samme konsern	8, 18	24 315	24 315
1 547	1 971		Obligasjoner og andre fordringer		0	0
<u>1 547</u>	<u>1 971</u>		Sum finansielle anleggsmidler		<u>24 315</u>	<u>24 315</u>
<u>150 679</u>	<u>143 972</u>		Sum anleggsmidler		<u>24 315</u>	<u>32 432</u>
Omløpsmidler						
75 921	80 097	4, 18	Lager av varer og annen beh.		0	0
Fordringer						
68 601	53 903	18	Kundefordringer		0	0
5 869	5 126		Andre fordringer	13	346	0
<u>74 470</u>	<u>59 029</u>		Sum fordringer		<u>346</u>	<u>0</u>
88	1 274	14	Bankinnskudd og kontanter	14	88	107
<u>150 479</u>	<u>140 400</u>		Sum omløpsmidler		<u>434</u>	<u>107</u>
<u>301 157</u>	<u>284 372</u>		Sum eiendeler		<u>24 749</u>	<u>32 539</u>

KCA Holding AS



Balanse						
KCA Holding AS						
Tall i hele 1.000						
Konsern					Mor	
2021	2020	Note	Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
			Innskutt egenkapital			
1 080	1 080	9	Aksjekapital	9	1 080	1 080
4 897	4 897		Overkurs		4 897	4 897
<u>5 977</u>	<u>5 977</u>		Sum innskutt egenkapital		<u>5 977</u>	<u>5 977</u>
			Opptjent egenkapital			
67 427	74 352		Annen egenkapital		0	3 223
0	0		Udekket tap		-6 229	0
<u>67 427</u>	<u>74 352</u>		Sum opptjent egenkapital		<u>-6 229</u>	<u>3 223</u>
<u>73 404</u>	<u>80 329</u>	10	Sum egenkapital	10	<u>-252</u>	<u>9 200</u>
			Gjeld			
			Avsetning for forpliktelsøer			
0	0	6	Pensjonsforpliktelse		0	0
502	0	11	Utsatt skatt		0	0
425	475		Garantiavsetning		0	0
<u>927</u>	<u>475</u>		Sum Avsetning for forpliktelsøer		<u>0</u>	<u>0</u>
			Annen langsiktig gjeld			
43 500	38 317	17, 18	Gjeld til kredittinstitusjoner		0	0
14 315	14 513	15, 18	Øvrig langsiktig gjeld		0	0
<u>57 815</u>	<u>52 830</u>		Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>0</u>
			Kortsiktig gjeld			
24 157	30 238	17, 18	Gjeld til kredittinstitusjoner		0	0
67 653	46 471		Leverandørgjeld		475	309
37	453	11	Betalbar skatt	11	0	0
28 012	24 526		Skyldig offentlige avgifter		1	1
0	0		Avsatt utbytte		0	0
49 151	49 051	15, 18	Annen kortsiktig gjeld	13, 18	24 525	23 029
<u>169 010</u>	<u>150 738</u>		Sum kortsiktig gjeld		<u>25 001</u>	<u>23 339</u>
<u>227 753</u>	<u>204 042</u>		Sum gjeld		<u>25 001</u>	<u>23 339</u>
<u>301 157</u>	<u>284 372</u>		Sum egenkapital og gjeld		<u>24 749</u>	<u>32 539</u>

Styret i KCA Holding AS
Brønnø, 30. mai 2022

Kristin Anker
Styrets leder / Daglig leder

KCA Holding AS



Kontantstrømoppstilling				
KCA Holding AS				
Tall i hele 1.000	Mor	Mor	Konsern	Konsern
	2021	2020	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter				
Resultat før skattekostnad	-1 335	-1 397	3 117	-20 897
Betalte skatter	-	-	-736	-1 210
Gevinst/tap ved salg av driftsmidler	-	-	-2 579	382
Avskrivninger og nedskrivninger	-	-	26 898	30 200
Endring i kundefordringer	-	-	-14 698	1 078
Endring i varelager	-	-	4 176	9 415
Endring i leverandørgjeld	166	289	21 182	2 296
Endring i andre tidsavgrensningsposter / effekt av omregningsdifferanser	1 150	575	1 457	18 020
A Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-19	-533	38 817	39 283
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
Innbetaling ved salg av driftsmidler	-	-	3 704	8 176
Utbetalt ved kjøp av driftsmidler	-	-	-52 673	-46 369
B Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-	-	-48 969	-38 192
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld	-	-	6 951	6 655
Innbetaling ved opptak av nytt kortsiktig lån	-	-	-	10 000
Innbetaling ved trekk på kassekreditt	-	-	12 015	-
Utbetaling ved nedbetaling av kortsiktig lån	-	-	-10 000	-
Utbetaling ved nedkviktering av kassekreditt	-	-	-	-12 142
Utbetaling ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-	-	-	-5 650
C Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-	-	8 967	-1 137
A+B+C Netto endring kontanter og kontant ekvivalenter	-19	-533	-1 186	-46
Netto beholdning av kontanter og ekvivalenter pr 01.01.	107	640	1 274	1 320
Beholdning av kontanter og ekvivalenter pr. 31.12.	88	107	88	1 274



KCA Holding AS

Noter 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling samt noter, og er avlagt i samsvar med regnskapslov, aksjelov og god regnskapsskikk i Norge. Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres.

Konsernet

Konsernet består av KCA Holding AS som morselskap, øvrige selskaper i konsernet fremgår av note 8.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunkt kontroll er oppnådd. Ved konsolideringen er morselskapets aksjer i datterselskapene erstattet med datterselskapenes eiendeler og gjeld, og gruppert etter de samme prinsipper som i morselskapets regnskap. For omregning av utenlandske datterselskap til NOK er det benyttet gjennomsnittskurs for resultatregnskap og sluttkurs pr. 31.12. for balansen. Omregningsdifferanser er ført direkte mot egenkapitalen.

Transaksjoner og mellomværender mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapene følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Bruk av estimater

Utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk forutsetter at ledelsen benytter estimater og forutsetninger som påvirker resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt opplysninger om usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen.

Klassifisering av driftsinntekter driftskostnader i morselskapet

Andre driftsinntekter i morselskapet består av utbytte, konsernbidrag og gevinster fra investeringer. Tap og eventuelle nedskrivninger på finansielle anleggsmidler klassifiseres som annen driftskostnad.

Tidspunkt for inntektsføring

Inntektsføring skjer på leveringstidspunktet for solgte varer. Driftsinntekter er presentert brutto, redusert med rabatter og årsbonuser til kunder, samt øvrige prisreduksjoner. Tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene leveres/utføres.

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som rentene opptjenes. Utbytte på aksjer i datterselskaper inntektsføres samme regnskapsår som det avsettes i det utdelende selskapet.

Prosjekter, inntektsføring

Kostnader på ikke avsluttede prosjekter balanseføres og inngår i posten varelager. For prosjekter som i det alt vesentlige er levert pr. årslutt avsettes man for en estimert margin i resultatregnskapet. Det er virksomhetens fakturering som legges til grunn for vurderingen om prosjektet er levert og prosjektkostnader utover estimert margin på leverte prosjekter er presentert som varer i arbeid.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives plannmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til forskning og utvikling, er balanseført i den utstrekning de alminnelige kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært.

Finansiell leasing

Driftsmidler som er finansiert gjennom leasing (finansiell leieavtale), er balanseført til verdien av vederlaget i leieavtalen samtidig med den tilhørende forpliktelsen og vurderes etter de generelle vurderingsreglene.

Aksjer og andeler i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.



Varer

Varelageret er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

Pensjoner

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) beregnet med 22%, og endring i netto utsatt skatt, beregnet med 22%. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Konstantstromoppstilling

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

Note 2 Virksomhetsområder og geografisk marked

Konsernets driftsinntekter svarer i sin helhet fra salg og utleie av presenninger, telt og haller.

Salgsinntekter inndelt pr. geografisk marked	2021	2020
Norge	269 691	214 741
Sverige	153 024	109 263
Danmark	61 147	48 682
Europa øvrig	65 423	74 357
Øvrige	891	2 728
Sum inntekter	550 176	449 770

Mørselskapets driftsinntekter består av utbytte/konsernbidrag med TNOK 0 i 2021 og TNOK 0 i 2020.

Note 3 Finansinntekter og finanskostnader

	Mor 2021	Mor 2020	Konsern 2021	Konsern 2020
Finansinntekter				
Agiovinning*	0	0	731	0
Renteinntekter bank	0	1	22	8
Renteinntekter fra andre	0	0	4	219
Gevinst ved salg av aksjer	0	0	0	0
Andre finansinntekter	8	7	8	7
Sum finansinntekter	8	8	765	234
Finanskostnader				
Renter til kredittinstitusjoner	0	0	3 097	3 432
Andre rentekostnader	0	0	837	213
Andre finanskostnader	0	0	478	1 145
Agiotap*	0	0	0	1 297
Sum finanskostnader	0	0	4 412	6 077

*Valutaposter er presentert netto

Note 4 Varer og annen beholdning

	Mor 2021	Mor 2020	Konsern 2021	Konsern 2020
Innkjøpte varer	0	0	61 553	74 950
Varer i arbeid	0	0	15 849	6 800
Nedskrivning for ukurans	0	0	-1 480	-1 653
Sum	0	0	75 921	80 097



Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser til ledelse, styre og revisor

Lønnskostnader	Mor		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Lønninger	0	0	77 515	75 970
Arbeidsgiveravgift	1	0	12 807	11 741
Pensjonskostnader	0	0	5 078	5 020
Balanseført FoU	0	0	-700	-1 698
Andre ytelser	0	0	1 912	2 130
Sum	1	0	96 611	93 163

Gjennomsnittlig antall ansatte 0 0 93 99

Ytelser til ledende personer i morselskap	Daglig leder	Styre
Lønn	0	0
Bonus	0	0
Andel pensjonspremie	0	0
Annen godtgjørelse	4	0

Styret og daglig leder har ingen avtale om bonus, overskuddsdeling eller etterlønn ved opphør av verv.

Honorar til revisor	Mor	(inkl.)	Konsern
Revisjon		23	724
Bistand med utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer		47	160
Annen bistand		11	203
Sum		81	1 086

Note 6 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Morselskapet har ikke ansatte i 2021 og er følgelig ikke pliktig til å ha en tjenestepensjonsordning iht. lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Konsernet har etablert en pensjonsordning for sine ansatte som tilfredstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon. Konsernselskaper i Norge har i tillegg en AFP ordning som er en del av fellesordningen i LO/NHO og omfatter alle selskapets ansatte. Innbetalt premie i 2021 utgjør TNOK 3 460.

Det foreligger ikke tilstrekkelig informasjon eller grunnlag for balanseføring av ny AFP ordning. Inntil disse beregningene foreligger, skal ordningen innregnes som en innskuddsordning.

Note 7 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Konsern	Tomter	Bygg og annen	Driftsløsøre	Total
Anskaffelseskost pr 01.01*	4 563	6 184	298 775	309 522
Tilgang	-	-	50 974	50 974
Avgang	-4 563	-	-9 767	-14 330
Anskaffelseskost 31.12*	-	6 184	339 982	346 166
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-	-3 828	-207 697	-211 525
Balanseført verdi pr. 31.12	-	2 356	132 285	134 641
Årets avskrivninger**	-	354	24 100	24 454
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Økonomisk levetid / avskrivningsplan		3-50 år / Lineær	5-15 år	
*Balanseførte leieavtaler inkl. ansk. kost	-	-	23 510	23 510
**Avskrivning på balanseførte leieavtaler	-	-	1 529	1 529



Konsern	Aktivert FoU	Lisenser og	Total
Anskaffelseskost pr 01.01	2 860	12 350	15 210
Tilgang	1 390	309	1 699
Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	4 250	12 659	16 909
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-613	-8 227	-8 840
Balansført verdi pr. 31.12	3 637	4 432	8 069

Årets avskrivninger	613	1 831	2 444
Økonomisk levetid / avskrivningsplan	-	5 år / Lineær	

***Noen av konsernselskapene har i år redusert bokførte avskrivninger på enkelte av sine utleiedriftsmidler grunnet koronapandemien og bortfall av inntekter (sammenstilling). Avskrivningene for året 2021 er redusert til ca 67% av normalavskrivning. Dette har medført reduksjon i avskrivningskostnader på til sammen TNOK 1 664 sett mot tidligere avskrivningsplan for disse eiendelene.

****I årets tilgang av utleiedriftsmidler og aktivert FoU inngår en andel eiendeler som ikke er tatt i bruk ved regnskapsårets slutt og som det derfor ikke er påbegynt avskrivninger på.

Note 8	Datterselskap, tilknyttet selskap, m.v.						
	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemme- andel	Årsresultat	Egenkapital	
O.B.Wiik AS	29.11.2015	Norge (Skedsmo)	100 %	100 %	-1 114	66 003	
O.B. Wiik AB	20.09.1995	Sverige	100 %	100 %	2 186	24 924	
O.B. Wiik Utleie AS	16.11.2009	Norge (Skedsmo)	100 %	100 %	165	399	
O.B. Wiik Danmark AS	15.01.2011	Danmark	100 %	100 %	1 529	15 030	

Alle tall er omregnet til slutt-/snittkurs og presentert i hele 1000 NOK

Datterselskapet O.B. Wiik Canada Ltd. består men virksomheten er avvirket i 2021. Egenkapitalen er NOK 0 pr. 31.12.21.

Note 9	Aksjekapital og aksjonærinformasjon	
Selskapets aksjekapital på kr 1 080 000 består av 1 350 aksjer a kr 800. Det er kun en aksjeklasse.		
KCA Holding er 100 % eiet av styreleder og daglig leder, Kristin Anker		

Note 10	Egenkapital				
Morselskap	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum	
Egenkapital 31.12.20	1 080	4 897	3 223	9 200	
Årets resultat			-9 452	-9 452	
Egenkapital 31.12.21	1 080	4 897	-6 229	-252	

Egenkapitalen i morselskapet er i januar 2022 vesentlig positiv etter salg av datterselskapet OB Wiik AS med vesentlig gevinst.

Konsern	Sum
Egenkapital 31.12.20	80 329
Årets resultat	-5 167
Avsatt utbytte	0
Omregningsdifferanser	-1 759
Egenkapital 31.12.21	73 404



Note 11	Skatt		
Morselskap			
	2021	2020	
<i>Årets skattekostnad fremkommer slik:</i>			
Betalbar skatt på årets resultat	0	0	
Brutto endring utsatt skatt	8 117	-307	
Sum årets skattekostnad	8 117	-307	
<i>Grunnlag for betalbar skatt</i>			
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 335	-1 397	
Permanente forskjeller	0	0	
Endring midlertidige forskjeller	0	0	
Sum	-1 335	-1 397	
<i>Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:</i>			
Betalbar skatt på årets resultat	0	0	
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	0	
Sum	0	0	
<i>Midlertidige forskjeller består av:</i>			
	2021	2020	Endring
Fremførbart underskudd	-38 231	-36 896	-1 335
Forskjeller som ikke kan utlignes	38 231	0	38 231
Sum grunnlag utsatt skatt/skattefordel	0	-36 896	36 896
Utsatt skattefordel, (22 %)	-	-8 117	8 117
Utsatt skattefordel i morselskapet er ikke balanseført pr 31.12.2021 da det er usikkert når selskapet kan utnytte fordelene.			
Konsern			
	2021		
<i>Skattekostnad i konsern</i>			
Forventet skattekostnad basert på norsk skattesats (22%)	686		
Skatt på midlertidige forskjeller	8 264		
Skatt på permanente forskjeller	-644		
Ulik skattesats i utenlandske datterselskaper*	0		
Effekt av endret skattesats	-22		
Sum årets skattekostnad	8 283		
*For svenske og danske datterselskap benyttes hhv. 21,4% og 22%.			
<i>Skattekostnad i konsernets resultat:</i>			
Betalbar skatt på årets resultat	320		
Endring utsatt skatt	7 985		
Valutaeffekt skattekost i utenlandske døtre	-22		
Sum	8 283		
<i>Betalbar skatt i konsernets balanse:</i>			
Betalbar skatt på årets resultat	320		
Betalt forhåndsskatt i div. konsernselskaper	-283		
Sum	37		
<i>Midlertidige forskjeller i konsernet består av:</i>			
	2021	2020	Endring
Anleggsmidler	14 076	8 654	5 422
Omløpsmidler	-2 025	-2 116	91
Ubeskattede reserver - Sverige	-	-	-
Øvrige forskjeller	-247	-996	749
Fremførbart skattemessig underskudd	-78 885	-68 690	-10 195
Sum grunnlag utsatt skatt/skattefordel	-67 081	-63 148	-3 933
Utsatt skatt, utsatt skattefordel (-) herav**	-5 918	-13 903	7 985
**Underskudd i datterselskap som i de enkelte selskapsregnskap ikke har gitt opphav til en utsatt skattefordel er heller ikke innregnet som grunnlag for en utsatt skattefordel på konsernnivå. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert brutto i den grad disse ikke kan utlignes mellom konsernselskapene.			
Konsernet er avhengig av resultatforbedring og overskudd for å kunne utnytte den balanseførte utsatte skattefordelen. Det forventes overskudd i de kommende årene, men det er usikkerhet knyttet til hvor raskt den utsatte skattefordelen kan utnyttes.			



Note 12 Finansiell markedsrisiko

Rentersisiko

Rentersisiko oppstår på kort og mellomlang sikt som et resultat av konsernets gjeld har flytende rente.

Valutarisiko markedsrisiko

Utvikling i valutakurser innebærer både direkte og indirekte en økonomisk risiko for konsernet. Det er ikke inngått avtaler som reduserer denne risikoen pr 31.12.2021, utover at konsernet har etablert en flervaluta konsernkontostruktur.

Kreditrisiko

Risiko for at motpart ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses som lav, da det historisk sett har vært lite tap på fordringer. Det er ikke inngått avtaler om motregning eller finansielle instrumenter som reduserer kredittrisikoen i konsernet.

Likviditetsrisiko

På grunn av vekst i ordreinngang og driftsinntekter har tilgjengelig likviditet i perioder vært noe lav i konsernet. Konsernet har blitt tilført økt finansiering i forbindelse med eierskiftet i 2022. Se for øvrig note 21.

Note 13 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Morselskapet har følgende mellomværender med konsernselskaper, eier og nærstående selskap:

	2021	2020
Gjeld til aksjonær	370	4 374
Gjeld til nærstående selskap (ikke konsern)	24 155	18 655

Eier har til gode TNOK 370 av morselskapet pr 31.12.2021 (klassifisert som kortsiktig gjeld). Lånet renteberegnes ikke og utbetales når likviditeten tillater det. Morselskapet har tatt opp lån i nærstående foretak. Morselskapets aksjer i daterselskap er pantsatt som sikkerhet for dette lånet. Dette lånet renteberegnes ikke, og nedbetales når likviditeten tillater det.

Note 14 Bundne bankinnskudd

Bundne skatetrekksmidler for morselskapet utgjør TNOK 0 pr. 31.12.2021. Det er ikke bundne skatetrekksmidler i konsernet for øvrig pr. 31.12.21, men en bankgaranti for skatetrekk på til sammen TNOK 4 500 er etablert.

Note 15 Leieavtaler, leasing og finansielle leasingavtaler

Konsernet innregner leasede driftsmidler på eiendelssiden, ref. note 6, balanseførte leieavtaler inkl. i kostprisen. Tilsvarende er finansieringen innregnet på gjeldssiden med følgende beløp:

	2021	2020
Langsiktige forpliktelser tilknyttet finansielle leieavtaler utgjør	14 316	14 515
Kortsiktige forpliktelser tilknyttet finansielle leieavtaler utgjør*	3 236	1 271
Sum	17 552	15 784

*Kortsiktig gjeld knyttet til finansielle leasingavtaler inngår i posten *Ammen kortsiktig gjeld*.

Vesentlige leieavtaler

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler utgjør for konsernet i 2021 TNOK 4 443.

Videre leier konsernet lokaler i Norge og i utlandet. Leiekontraktene løper i perioden 2022 - 2031 med opsjoner på videre leie. Årlig husleie beløper seg pt. til TNOK 11 440.

Note 16 Transaksjoner med konsernselskaper og nærstående selskaper

Det er ingen transaksjoner med konsernselskaper i morselskapet i regnskapsåret. Transaksjoner mellom konsernselskaper er eliminert i konserntallene.



Note 17 Langsiktig gjeld og gjeld til kredittinstitusjon		
Konsern	2021	2020
Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt	506	1 010
Gjeld som forfaller senere enn 1 og tidligere enn 5 år etter regnskapsårets slutt	57 311	51 821
Sum	57 816	52 830

Underkonsernet OB Wiik har reforhandlet sin lånegjeld ila. 2021. Av konsernets langsiktige gjeld på TNOK 57 815 er TNOK 43 500 lån fra kredittinstitusjon. Lånet forfaller i sin helhet i juni 2023, men det er forventet at lånet vil reforhandles.

Underkonsernet OB Wiik har etablert kassekreditt med grense på MNOK 40, som inngår i flervaluta konsernkontostruktur. For konsernet samlet utgjør trekk på kassekreditt TNOK 24.157 pr. 31.12.2021.

Note 18 Pantstillelser og garantier m.v.		
Konsern	2021	2020
<i>Gjeld som er sikret ved pant og lignende</i>		
Gjeld til kredittinstitusjoner, kortsiktig	24 157	30 238
Gjeld til kredittinstitusjoner, langsiktig	43 500	38 317
Annen langsiktig gjeld	14 316	14 512
Annen kortsiktig gjeld	3 236	1 271
Kortsiktig gjeld til nærstående foretak*	24 155	18 655
Sum pantestikret gjeld	109 364	102 993
<i>Eiendeler stillet som sikkerhet for gjeld (inkl. kassekreditt)</i>		
Fordringer	68 601	53 903
Varelager eksl. varer i arbeid	60 073	73 297
Driftslosøre, maskiner og anlegg	132 286	110 623
Fast eiendom	1 497	7 707
Aksjer (i morselskap)*	24 315	24 315
Sum eiendeler stilt som sikkerhet	286 771	269 845

*Morselskapet har tatt opp lån i nærstående foretak. Morselskapets aksjer i datterselskap er pantsatt som sikkerhet for dette lånet pr 31.12.2021.

Konsernets bank har videre stilt følgende garantier:

Kontraktsgarantier (prosjekt)	4 359	11 031
Skatterekkgaranti	4 500	4 500
Betalingsgaranti	5 979	3 082

Note 19 Forskning og utvikling	
Konsernet har i regnskapsåret et pågående utviklingsprosjekt det man arbeider med å utvikle nye produkter, modeller og løsninger. Det er gjort en avgrensning rundt interne timer og eksterne innkjøp hvorav samlet TNOK 700 av årets lønnskostnader, og TNOK 690 av eksterne innkjøp og konsulentarbeider, samlet TNOK 1 390 (ref. note 7) er balanseført som eiendel. Begge prosjektene er SkatteFUNN-prosjekter. Se note 20 for omtale av regnskapsmessig behandling av SkatteFUNN.	
Øvrige utgifter knyttet til forskning og utvikling er kostnadsført.	
Balanseført FoU for 2021 har i regnskapsåret ikke vært gjenstand for avskrivning, men det påregnes at man fra og med 2022 vil avskrive også denne eiendelen over beregnet levetid og i samsvar med inntjeningen nyvinningene genererer. Forventet samlet inntjening på prosjektene forventes å minst motsvare de samlede utgifter til FoU.	

Note 20 SkatteFUNN	
Konsernselskapet O.B. Wiik AS har fått godkjent to flerårige SkatteFUNN-prosjekt for hhv. perioden 2021-2022 og 2021-2023.	
Tilskudd til forsknings- og utviklingsprosjekter via SkatteFUNN-ordningen utgjør TNOK 1 808, og er klassifisert som andre kortsiktige fordringer. Av dette beløpet er til sammen TNOK 195 ført som reduksjon av årets balanseførte FoU-kostnader (nettoføring). Dette tilskuddet vil resultatføres i takt med avskrivning av FoU fom. 2022. Det resterende beløpet på TNOK 1 613 er ført som en reduksjon av lønnskostnader og andre driftskostnader i regnskapsåret.	

Note 21 Hendelser etter balansedagen	
Etter ledelsens oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter, fyldestgjørende informasjon om driften og den finansielle stillingen ved årskiftet. Det har ikke inntruffet hendelser etter balansedagen med påvirkning på det avlagte årsregnskapet. I januar 2022 ble datterselskapet O.B. Wiik AS solgt med vesentlig gevinst.	