



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|------------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 954 083 810 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | KLOPPHAUG HOLDING AS |
| Forretningsadresse: | Store Starefossen 4 5019 BERGEN |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2023 - 31.12.2023 |
|-------------------------|-------------------------|

Konsern

| | |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern: | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | Nei |

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

| | |
|--|---------------------|
| Bekreftet av representant for selskapet: | Ymer Torodd Sletten |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 20.06.2024 |

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 07.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 59 226 | 77 676 |
| Sum kostnader | | 59 226 | 77 676 |
| Driftsresultat | | -59 226 | -77 676 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 36 062 | |
| Annen finansinntekt | | 39 220 395 | 368 590 |
| Sum finansinntekter | | 39 256 457 | 368 590 |
| Annen finanskostnad | | | 608 |
| Sum finanskostnader | | | 608 |
| Netto finans | | 39 256 457 | 367 982 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 39 197 231 | 290 306 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | -38 527 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 39 235 758 | 290 306 |
| Årsresultat | | 39 235 758 | 290 306 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 1 794 000 | 480 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 8 | 37 441 758 | -189 694 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 39 235 758 | 290 306 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4 | 1 229 088 | 1 229 088 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 4 | 180 000 | 180 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 409 088 | 1 409 088 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 3 | 3 313 032 | 5 000 000 |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | 17 365 364 | 9 482 828 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 2 009 595 | 2 187 018 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 22 687 991 | 16 669 846 |
| Sum anleggsmidler | | 24 097 079 | 18 078 934 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 5 | 4 364 356 | 4 000 |
| Sum fordringer | | 4 364 356 | 4 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 30 753 364 | 1 985 060 |
| Sum omløpsmidler | | 35 117 720 | 1 989 060 |
| SUM EIENDELER | | 59 214 799 | 20 067 994 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital | 7, 8 | 3 200 000 | 3 200 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 200 000 | 3 200 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 54 046 553 | 16 604 796 |
| Sum opptjent egenkapital | | 54 046 553 | 16 604 796 |
| Sum egenkapital | | 57 246 553 | 19 804 796 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 6 037 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 6 037 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 6 037 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 5 | 25 750 | 13 197 |
| Annen kortsiktig gjeld | 5 | 1 936 459 | 250 001 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 962 209 | 263 198 |
| Sum gjeld | | 1 968 246 | 263 198 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 59 214 799 | 20 067 994 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 573055

Enheten

Organisasjonsnummer: 954 083 810
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLOPPHAUG HOLDING AS
Forretningsadresse: Store Starefossen 4
5019 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ymer Torodd Sletten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 04.07.2024



Organisasjonsnr: 954 083 810
KLOPPHAUG HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 59 226 | 77 676 |
| Sum kostnader | | 59 226 | 77 676 |
| Driftsresultat | | -59 226 | -77 676 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 36 062 | |
| Annen finansinntekt | | 39 220 395 | 368 590 |
| Sum finansinntekter | | 39 256 457 | 368 590 |
| Annen finanskostnad | | | 608 |
| Sum finanskostnader | | | 608 |
| Netto finans | | 39 256 457 | 367 982 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 39 197 231 | 290 306 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | -38 527 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 39 235 758 | 290 306 |
| Årsresultat | | 39 235 758 | 290 306 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 1 794 000 | 480 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 8 | 37 441 758 | -189 694 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 39 235 758 | 290 306 |



Organisasjonsnr: 954 083 810
KLOPPHAUG HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK

| Note | 2023 | 2022 |
|------|------|------|
|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4 | 1 229 088 | 1 229 088 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 4 | 180 000 | 180 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 409 088 | 1 409 088 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--------------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Investering i datterselskap | 3 | 3 313 032 | 5 000 000 |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | 17 365 364 | 9 482 828 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 2 009 595 | 2 187 018 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 22 687 991 | 16 669 846 |
| Sum anleggsmidler | | 24 097 079 | 18 078 934 |

Omløpsmidler Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|---|------------------|--------------|
| Andre fordringer | 5 | 4 364 356 | 4 000 |
| Sum fordringer | | 4 364 356 | 4 000 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|--|-------------------|------------------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 30 753 364 | 1 985 060 |
| Sum omløpsmidler | | 35 117 720 | 1 989 060 |

SUM EIENDELER

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 59 214 799 | 20 067 994 |
|--|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| Aksjekapital | 7, 8 | 3 200 000 | 3 200 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 200 000 | 3 200 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|-------------------|---|------------|------------|
| Annen egenkapital | 8 | 54 046 553 | 16 604 796 |
|-------------------|---|------------|------------|



| | | | |
|-------------------------------------|---|------------|------------|
| Sum opptjent egenkapital | | 54 046 553 | 16 604 796 |
| Sum egenkapital | | 57 246 553 | 19 804 796 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 6 037 | |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | 6 037 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 6 037 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 5 | 25 750 | 13 197 |
| Annen kortsiktig gjeld | 5 | 1 936 459 | 250 001 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 962 209 | 263 198 |
| Sum gjeld | | 1 968 246 | 263 198 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 59 214 799 | 20 067 994 |



Organisasjonsnr: 954 083 810
KLOPPHAUG HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| A-aksjer | 160.00 | 100.00 | 16000.00 |
| B-aksjer | 31840.00 | 100.00 | 3184000.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Ymer Torodd Sletten | 160.00 | 0.50% | A-aksjer |
| Kjetil Inge Sletten | 15920.00 | 49.75% | B-aksjer |
| Vibecke Nygård Sletten | 15920.00 | 49.75% | B-aksjer |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |
|------------|-------------------|----------------------|
| | 32000.00 | 100.00% |

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note
3

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

| <u>Navn og adresse</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Stemmeandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> |
|------------------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Kolstien 2 AS | 100.00% | 100.00% | 432115.00 | -23205.00 |
| Fana Minilager AS | 100.00% | 100.00% | 6348958.00 | -585422.00 |

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i henhold til regnskapslovens §3-2, 4.ledd
Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Til generalforsamlingen i Klopphaug Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Klopphaug Holding AS som viser et overskudd på kr 39 235 758. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 og av dets resultat 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Bergen, 20. juni 2024

Acceptor Revisjon AS

Roar Lien
Statsautorisert revisor





Kløpphaug Holding AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Klopphaug Holding AS

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|----------------|
| Driftskostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 59 226 | 77 676 |
| Sum driftskostnader | | <u>59 226</u> | <u>77 676</u> |
| Driftsresultat | | <u>-59 226</u> | <u>-77 676</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 36 062 | 0 |
| Annen finansinntekt | | 39 220 395 | 368 590 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 608 |
| Netto finansposter | | <u>39 256 457</u> | <u>367 982</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>39 197 231</u> | <u>290 306</u> |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | <u>-38 527</u> | <u>0</u> |
| Årsresultat | | <u>39 235 758</u> | <u>290 306</u> |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 1 794 000 | 480 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 8 | 37 441 758 | -189 694 |
| Sum disponert | | <u>39 235 758</u> | <u>290 306</u> |



Klopphaug Holding AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4 | 1 229 088 | 1 229 088 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 4 | 180 000 | 180 000 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>1 409 088</u> | <u>1 409 088</u> |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i datterselskap | 3 | 3 313 032 | 5 000 000 |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | 17 365 364 | 9 482 828 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 2 009 595 | 2 187 018 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>22 687 991</u> | <u>16 669 846</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>24 097 079</u> | <u>18 078 934</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Andre fordringer | 5 | 4 364 356 | 4 000 |
| Sum fordringer | | <u>4 364 356</u> | <u>4 000</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | <u>30 753 364</u> | <u>1 985 060</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>35 117 720</u> | <u>1 989 060</u> |
| Sum eiendeler | | <u>59 214 799</u> | <u>20 067 994</u> |



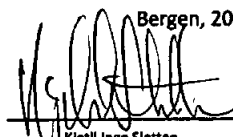
Klopphaug Holding AS

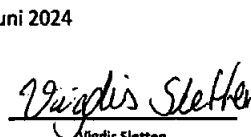
Balanse pr. 31. desember


| | Note | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 7, 8 | <u>3 200 000</u> | <u>3 200 000</u> |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>3 200 000</u> | <u>3 200 000</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 8 | <u>54 046 553</u> | <u>16 604 796</u> |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>54 046 553</u> | <u>16 604 796</u> |
| Sum egenkapital | | <u>57 246 553</u> | <u>19 804 796</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Avsetninger for forpliktelser</i> | | | |
| Utsatt skatt | 6 | <u>6 037</u> | <u>0</u> |
| Sum avsetning for forpliktelser | | <u>6 037</u> | <u>0</u> |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 25 750 | 13 197 |
| Annen kortsiktig gjeld | 5 | <u>1 936 459</u> | <u>250 001</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>1 962 209</u> | <u>263 198</u> |
| Sum gjeld | | <u>1 968 246</u> | <u>263 198</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>59 214 799</u> | <u>20 067 994</u> |

31. desember 2023
Bergen, 20. juni 2024


Vibecke Sletten Nygård
Styremedlem


Kjetil Inge Sletten
Styremedlem og daglig leder


Vigdis Sletten
Styremedlem


Ymer Torodd Sletten
Styreleder



Klopphaug Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Konsolidering

Konsernet består av Klopphaug Holding AS, Kolstien 2 AS og Fana Minilager AS. I samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak er det ikke utarbeidet konsernregnskap.

Datterselskap/tilknyttet selskap

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

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

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

Kundefordringer og andre 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.



Klopphaug Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt lønn eller annet honorar til selskapets styre i 2023.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er gitt ett lån til daglig leder/aksjonær med NOK 3 500 000 pr. 31.12.2023. Lånet er sikret med pant i fast eiendom. Lånet nedbetales igjennom utbytter.

Note 3 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

| Selskap | Kontor | Eier- andel | Stemme- andel | Resultat 2023 | Egenkapital pr. 31.12 | Bokført verdi pr. 31.12 |
|-------------------|--------|----------------|------------------|------------------|--------------------------|----------------------------|
| Kolstien 2 AS | Bergen | 100 % | 100 % | -23 205 | 432 115 | 1 095 892 |
| Fana Minilager AS | Bergen | 100 % | 100 % | -585 422 | 6 348 958 | 2 217 140 |
| Sum | | | | -608 627 | 6 781 073 | 3 313 032 |

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

Note 4 - Varige driftsmidler

| | Tomter | Kunst | Sum |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 1 229 088 | 180 000 | 1 409 088 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 1 229 088 | 180 000 | 1 409 088 |
| Balanseført pr. 31.12. | 1 229 088 | 180 000 | 1 409 088 |
| Avskrivningsplan | Ingen avskrivning | Ingen avskrivning | |



Klopphaug Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

| <i>Fordringer</i> | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|------------------|
| Lån til foretak i samme konsern | 17 365 364 | 9 482 828 |
| Andre fordringer | 846 520 | 0 |
| Sum | <u>18 211 884</u> | <u>9 482 828</u> |
| | | |
| <i>Gjeld</i> | 2023 | 2022 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1 200 000 | 250 000 |
| Konsernbidrag avgitt til Fana Minilager | 736 458 | 0 |
| Sum | <u>1 936 458</u> | <u>250 000</u> |

Langsiktig fordring er rentebærende fra og med 01.12.2023. Øvrige mellomværende er ikke renteberegnet.

Note 6 - Skatt

| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i> | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Betalbar skatt | 162 021 | 0 |
| Endring utsatt skatt | 6 037 | 0 |
| Årets totale skattekostnad | <u>168 058</u> | <u>0</u> |
| | | |
| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2023 | 2022 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 40 136 252 | 290 306 |
| Resultatført konsernbidrag | -939 021 | 0 |
| Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter | -39 161 199 | -357 529 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 6 860 | 8 575 |
| Alminnelig inntekt | 42 892 | -58 648 |
| Anvendt fremførbart underskudd | -245 455 | 0 |
| Mottatt konsernbidrag | 939 021 | 0 |
| Ytet konsernbidrag | -736 458 | 0 |
| Årets skattegrunnlag | <u>0</u> | <u>-58 648</u> |
| | | |
| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2023 | 2022 |
| Gevinst- og tapskonto | 27 442 | 34 302 |
| Sum | <u>27 442</u> | <u>34 302</u> |
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag | 0 | -245 455 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | 27 442 | -211 153 |
| Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel | 0 | -211 153 |
| Sum | <u>27 442</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) | 6 037 | 0 |

Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht god regnskapsskikk for små foretak.



Klopphaug Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|----------|--------|-----------|-------------|
| A-aksjer | 160 | 100 | 16 000 |
| B-aksjer | 31 840 | 100 | 3 184 000 |
| Sum | 32 000 | | 3 200 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | A-aksjer | B-aksjer | Eier- andel | Stemme- andel |
|-------------------------------------|----------|----------|----------------|------------------|
| Ymer Torodd Sletten, Styrets leder | 160 | 0 | 0,50 % | 33,44 % |
| Kjetil Inge Sletten, Styremedlem | 0 | 15 920 | 49,75 % | 33,28 % |
| Vibecke Nygård Sletten, Styremedlem | 0 | 15 920 | 49,75 % | 33,28 % |
| Sum | 160 | 31 840 | 100,00 % | 100,00 % |

Note 8 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|---------------------------------|--------------|----------------------|------------|
| Egenkapital 01.01.2023 | 3 200 000 | 16 604 796 | 19 804 796 |
| Årsresultat | 0 | 39 968 194 | 39 968 194 |
| Tilleggsutbytte i løpet av året | 0 | -1 794 000 | -1 794 000 |
| Avgitt konsernbidrag | 0 | -732 437 | -732 437 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 3 200 000 | 54 046 553 | 57 246 553 |



Klopphaug Holding AS
954083810
01.01.2023 - 31.12.2023
Posterings i Capego

1 (2)
Utskrift: 20.06.2024, 13:51
Postering t.o.m. Serie 1 11
Mellom dato: 01.01.2023 - 31.12.2023
Alle bilagsserier Alle trans.

Tilleggsposterings

| Postering | Konto | Tekst | Debet | Kredit |
|---|-------|--|---------------|---------------|
| Serie 1 1 | | | | |
| 31.12.2023 | | | | |
| Oppgjør Nattlandsveien føres mot fordring | | | | |
| 1522 | | Oppgjør Nattlandsveien føres mot fordring | | 1 317 741,00 |
| 8071 | | Oppgjør Nattlandsveien føres mot fordring | 1 317 741,00 | |
| Serie 1 2 | | | | |
| 31.12.2023 | | | | |
| Tilleggsutbytter | | | | |
| 8925 | | Tilleggsutbytter | 600 000,00 | |
| 1551 | | Tilleggsutbytter | | 600 000,00 |
| 8925 | | Tilleggsutbytter | 597 000,00 | |
| 8925 | | Tilleggsutbytter | 597 000,00 | |
| 1561 | | Tilleggsutbytter | | 517 000,00 |
| 1576 | | Tilleggsutbytter | | 677 000,00 |
| Serie 1 3 | | | | |
| 31.12.2023 | | | | |
| Juridiske honorarer føres mot gevisnt ved salg av aksjer | | | | |
| 6720 | | Juridiske honorarer føres mot gevisnt ved salg av aksjer | | 81 209,07 |
| 8071 | | Juridiske honorarer føres mot gevisnt ved salg av aksjer | 81 209,07 | |
| Serie 1 4 | | | | |
| 31.12.2023 | | | | |
| Renteinntekt Fana Minilager AS | | | | |
| 1520 | | Renteinntekt Fana Minilager AS | 36 062,00 | |
| 8030 | | Renteinntekt Fana Minilager AS | | 36 062,00 |
| Serie 1 5 | | | | |
| 31.12.2023 | | | | |
| Årets resultat | | | | |
| 8960 | | Overføringer annen egenkapital | 37 441 757,54 | |
| 2050 | | ANNEN EGENKAPITAL | | 37 441 757,54 |
| Serie 1 6 | | | | |
| 31.12.2023 | | | | |
| Salgskostnader dekket av Fana Minilager AS | | | | |
| 2920 | | Salgskostnader dekket av Fana Minilager AS | | 1 200 000,00 |
| 8071 | | Salgskostnader dekket av Fana Minilager AS | 1 200 000,00 | |
| Serie 1 7 | | | | |
| 31.12.2023 | | | | |
| Konsernbidrag avgitt Kolstien 2 AS | | | | |
| 2921 | | Konsernbidrag avgitt Kolstien 2 AS | | 939 021,00 |
| 1352 | | Konsernbidrag avgitt Kolstien 2 AS | 939 021,00 | |
| Serie 1 8 | | | | |
| 31.12.2023 | | | | |
| Mottatt Konsernbidrag Kolstien 2 AS | | | | |
| 2921 | | Mottatt Konsernbidrag Kolstien 2 AS | 939 021,00 | |
| 1352 | | Mottatt Konsernbidrag Kolstien 2 AS | | 732 436,00 |
| 8300 | | Mottatt Konsernbidrag Kolstien 2 AS | | 162 021,00 |
| 8320 | | Mottatt Konsernbidrag Kolstien 2 AS | | 44 564,00 |
| Serie 1 9 | | | | |
| 31.12.2023 | | | | |
| Avgi konsernbidrag til Fana Minilager AS | | | | |
| 2922 | | Avgi konsernbidrag til Fana Minilager AS | | 736 458,00 |
| 2500 | | Avgi konsernbidrag til Fana Minilager AS | 162 021,00 | |
| 1351 | | Avgi konsernbidrag til Fana Minilager AS | 574 437,00 | |



Klopphaug Holding AS
954083810
01.01.2023 - 31.12.2023
Posterings i Capago

2 (2)
Utskrift: 20.06.2024, 13:51
Postering t.o.m. Serie 1 11
Mellom dato: 01.01.2023 - 31.12.2023
Alle bilagsserier Alle trans.

Tilleggsposterings

| Postering | Konto | Tekst | Debet | Kredit |
|-------------------|-------|-----------------------------|------------|------------|
| Serie 1 10 | | | | |
| 31.12.2023 | | | | |
| | | Endring utsatt skatt | | |
| | 2120 | Endring utsatt skatt | | 6 037,00 |
| | 8320 | Endring utsatt skatt | 6 037,00 | |
| Serie 1 11 | | | | |
| 31.12.2023 | | | | |
| | | Betalbar skatt | | |
| | 2500 | Betalbar skatt | | 162 021,00 |
| | 8300 | Betalbar skatt | 162 021,00 | |



Klopphaug Holding AS
Avslutningsdato 31.12.2023
Spesifisert regnskap (inklusive tilleggsposter)

| Konto | Foreløpig i år | Tilleggspost. | I år | I fjor | Endring i kr | Endring i % |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| 1151 Gnr. 40, bnr. 145 Fusa | 1 229 087,50 | 0,00 | 1 229 087,50 | 1 229 087,50 | 0,00 | 0,00 |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1 229 087,50 | 0,00 | 1 229 087,50 | 1 229 087,50 | 0,00 | |
| 1290 KUNST | 180 000,00 | 0,00 | 180 000,00 | 180 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kon... | 180 000,00 | 0,00 | 180 000,00 | 180 000,00 | 0,00 | |
| 1350 INV. I AKSJER | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -100,00 |
| 1351 Aksjer Fana Minilager AS | 1 642 703,00 | 574 437,00 | 2 217 140,00 | 0,00 | 2 217 140,00 | 0,00 |
| 1352 Aksjer Kolstien 2 AS | 889 307,00 | 206 585,00 | 1 095 892,00 | 0,00 | 1 095 892,00 | 0,00 |
| Investeringer i datterselskap | 2 532 010,00 | 781 022,00 | 3 313 032,00 | 5 000 000,00 | -1 686 968,00 | |
| 1520 Mellomværende Fana Minilager | 17 329 302,14 | 36 062,00 | 17 365 364,14 | 9 482 827,51 | 7 882 536,63 | 83,12 |
| Lån til foretak i samme konsern | 17 329 302,14 | 36 062,00 | 17 365 364,14 | 9 482 827,51 | 7 882 536,63 | |
| 1349 Northern Chemical DIS | 178 646,47 | 0,00 | 178 646,47 | 259 087,12 | -80 440,65 | -31,05 |
| 1354 Flesland Eiendomsinvest AS | 661 073,27 | 0,00 | 661 073,27 | 758 056,03 | -96 982,76 | -12,79 |
| 1361 Aksjer i Gullgruven | 1 169 875,00 | 0,00 | 1 169 875,00 | 1 169 875,00 | 0,00 | 0,00 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 2 009 594,74 | 0,00 | 2 009 594,74 | 2 187 018,15 | -177 423,41 | |
| 1521 Mellomværende Kolstien | 346 520,00 | 0,00 | 346 520,00 | 0,00 | 346 520,00 | 0,00 |
| 1522 Mellomværende Nattlandsveien | 1 317 741,00 | -1 317 741,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1545 Mellomværende Bergen Bulk | 500 000,00 | 0,00 | 500 000,00 | 0,00 | 500 000,00 | 0,00 |
| 1551 Mellomværende YMER | 600 000,00 | -600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1561 Lån til Vibecke Sletten | 521 000,00 | -517 000,00 | 4 000,00 | 4 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1576 lån til kjøtt | 4 177 000,00 | -677 000,00 | 3 500 000,00 | 0,00 | 3 500 000,00 | 0,00 |
| 2950 2950 Påløpt rente (Reklassifisert f... | 1 331 576,61 | -1 317 741,00 | 13 835,61 | 0,00 | 13 835,61 | 0,00 |
| Andre fordringer | 8 793 837,61 | -4 429 482,00 | 4 364 355,61 | 4 000,00 | 4 360 355,61 | |
| 1925 Fana Sp.bank 3411.39.71373 | 5 944 471,09 | 0,00 | 5 944 471,09 | 1 700 956,09 | 4 243 515,00 | 249,48 |
| 1935 Fana Sp.bank 3411.39.71381 | 4 795 030,36 | 0,00 | 4 795 030,36 | 284 103,65 | 4 510 926,71 | 1 587,77 |
| 1940 Fana 3411 54 11405 | 10 000 000,00 | 0,00 | 10 000 000,00 | 0,00 | 10 000 000,00 | 0,00 |
| 1941 Fana 3411 51 11413 | 10 013 863,00 | 0,00 | 10 013 863,00 | 0,00 | 10 013 863,00 | 0,00 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 30 753 364,45 | 0,00 | 30 753 364,45 | 1 985 059,74 | 28 768 304,71 | |
| 2000 AKSJEKAPITAL | -3 200 000,00 | 0,00 | -3 200 000,00 | -3 200 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aksjekapital | -3 200 000,00 | 0,00 | -3 200 000,00 | -3 200 000,00 | 0,00 | |
| 2050 ANNEN EGENKAPITAL | -16 604 795,90 | -37 441 757,54 | -54 046 553,44 | -16 604 795,90 | -37 441 757,54 | 225,49 |
| Annen egenkapital | -16 604 795,90 | -37 441 757,54 | -54 046 553,44 | -16 604 795,90 | -37 441 757,54 | |
| 2120 UTSATT SKATT | 0,00 | -6 037,00 | -6 037,00 | 0,00 | -6 037,00 | 0,00 |
| Utsatt skatt | 0,00 | -6 037,00 | -6 037,00 | 0,00 | -6 037,00 | |
| 2400 Samlekonto kreditor | -25 750,00 | 0,00 | -25 750,00 | -13 197,00 | -12 553,00 | 95,12 |
| Leverandørgjeld | -25 750,00 | 0,00 | -25 750,00 | -13 197,00 | -12 553,00 | |
| 1545 1545 Mellomværende Bergen Bulk (Rek... | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -250 000,00 | 250 000,00 | -100,00 |
| 2920 Gjeld til selskap i samme konsern | 0,00 | -1 200 000,00 | -1 200 000,00 | 0,00 | -1 200 000,00 | 0,00 |
| 2922 Konsernbidrag Fana Minilager AS | 0,00 | -736 458,00 | -736 458,00 | 0,00 | -736 458,00 | 0,00 |
| Annen kortsiktig gjeld | 0,00 | -1 936 458,00 | -1 936 458,00 | -250 000,00 | -1 686 458,00 | |
| 6700 REVISJONS- OG | 38 000,00 | 0,00 | 38 000,00 | 41 750,00 | -3 750,00 | -8,98 |
| 6710 Regnskapshonorar | 18 917,00 | 0,00 | 18 917,00 | 13 197,00 | 5 720,00 | 43,34 |
| 6720 Honorar for økonomisk og juridisk bi... | 81 209,07 | -81 209,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6790 Annen fremmed tjeneste | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 220,00 | -22 220,00 | -100,00 |
| 7400 Kontingent, fradragsberettiget | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 |
| 7770 BANK-OG KORTGEBYRER | 1 809,00 | 0,00 | 1 809,00 | 9,00 | 1 800,00 | 20 000,00 |
| 7790 ANDRE KOSTNADER | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | -500,00 | -100,00 |
| Annen driftskostnad | 140 435,07 | -81 209,07 | 59 226,00 | 77 676,00 | -18 450,00 | |
| 8030 Renteinntekt fra foretak i samme kon... | 0,00 | -36 062,00 | -36 062,00 | 0,00 | -36 062,00 | 0,00 |
| Renteinntekt fra foretak i samme kon... | 0,00 | -36 062,00 | -36 062,00 | 0,00 | -36 062,00 | |
| 8050 ANDRE RENTEINTEKTER | -55 222,61 | 0,00 | -55 222,61 | -11 061,00 | -44 161,61 | 399,26 |
| 8070 Annen finansinntekt | -3 973,00 | 0,00 | -3 973,00 | 0,00 | -3 973,00 | 0,00 |
| 8071 GEVINST SALG AV AKSJER | -41 760 149,00 | 2 598 950,07 | -39 161 198,93 | -357 529,43 | -38 803 669,50 | 10 853,28 |
| Annen finansinntekt | -41 819 344,61 | 2 598 950,07 | -39 220 394,54 | -368 590,43 | -38 851 804,11 | |
| 8160 Valutatap (disagio) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 608,12 | -608,12 | -100,00 |
| Annen finanskostnad | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 608,12 | -608,12 | |
| 8320 Endring i utsatt skatt | 0,00 | -38 527,00 | -38 527,00 | 0,00 | -38 527,00 | 0,00 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 0,00 | -38 527,00 | -38 527,00 | 0,00 | -38 527,00 | |
| 8922 Tilleggsutbytte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 480 000,00 | -480 000,00 | -100,00 |
| 8925 Tilleggsutbytte | 0,00 | 1 794 000,00 | 1 794 000,00 | 0,00 | 1 794 000,00 | 0,00 |
| Tilleggsutbytte | 0,00 | 1 794 000,00 | 1 794 000,00 | 480 000,00 | 1 314 000,00 | |

20.06.2024
13:51

Side 1



Klopphaug Holding AS
Avslutningsdato 31.12.2023
Spesifisert regnskap (inkludert tilleggsposteringer)

| Konto | Foreløpig i år | Tilleggspost. | I år | I fjor | Endring i kr | Endring i % |
|-------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| 8960 Overføringer annen egenkapital | 0,00 | 37 441 757,54 | 37 441 757,54 | -189 693,69 | 37 631 451,23 | -19 838,01 |
| Overføringer annen egenkapital | 0,00 | 37 441 757,54 | 37 441 757,54 | -189 693,69 | 37 631 451,23 | |
| Kontrollsum: | 1 317 741,00 | -1 317 741,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |



Klopphaug Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Konsolidering

Konsernet består av Klopphaug Holding AS, Kolstien 2 AS og Fana Minilager AS. I samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak er det ikke utarbeidet konsernregnskap.

Datterselskap/tilknyttet selskap

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

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

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

Kundefordringer og andre 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.



Klopphaug Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt lønn eller annet honorar til selskapets styre i 2023.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er gitt ett lån til daglig leder/aksjonær med NOK 3 500 000 pr. 31.12.2023. Lånet er sikret med pant i fast eiendom. Lånet nedbetales igjennom utbytter.

Note 3 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

| Selskap | Kontor | Eier- andel | Stemme- andel | Resultat 2023 | Egenkapital pr. 31.12 | Bokført verdi pr. 31.12 |
|-------------------|--------|----------------|------------------|------------------|--------------------------|----------------------------|
| Kolstien 2 AS | Bergen | 100 % | 100 % | -23 205 | 432 115 | 1 095 892 |
| Fana Minilager AS | Bergen | 100 % | 100 % | -585 422 | 6 348 958 | 2 217 140 |
| Sum | | | | -608 627 | 6 781 073 | 3 313 032 |

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

Note 4 - Varige driftsmidler

| | Tomter | Kunst | Sum |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 1 229 088 | 180 000 | 1 409 088 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 1 229 088 | 180 000 | 1 409 088 |
| Balanseført pr. 31.12. | 1 229 088 | 180 000 | 1 409 088 |
| Avskrivningsplan | Ingen avskrivning | Ingen avskrivning | |



Klopphaug Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

| <i>Fordringer</i> | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|------------------|
| Lån til foretak i samme konsern | 17 365 364 | 9 482 828 |
| Andre fordringer | 846 520 | 0 |
| Sum | <u>18 211 884</u> | <u>9 482 828</u> |
| | | |
| <i>Gjeld</i> | 2023 | 2022 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1 200 000 | 250 000 |
| Konsernbidrag avgitt til Fana Minilager | 736 458 | 0 |
| Sum | <u>1 936 458</u> | <u>250 000</u> |

Langsiktig fordring er rentebærende fra og med 01.12.2023. Øvrige mellomværende er ikke renteberegnet.

Note 6 - Skatt

| | | |
|--|----------------|-----------------|
| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i> | 2023 | 2022 |
| Betalbar skatt | 162 021 | 0 |
| Endring utsatt skatt | 6 037 | 0 |
| Årets totale skattekostnad | <u>168 058</u> | <u>0</u> |
| | | |
| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2023 | 2022 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 40 136 252 | 290 306 |
| Resultatført konsernbidrag | -939 021 | 0 |
| Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter | -39 161 199 | -357 529 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 6 860 | 8 575 |
| Alminnelig inntekt | 42 892 | -58 648 |
| Anvendt fremførbart underskudd | -245 455 | 0 |
| Mottatt konsernbidrag | 939 021 | 0 |
| Ytet konsernbidrag | -736 458 | 0 |
| Årets skattegrunnlag | <u>0</u> | <u>-58 648</u> |
| | | |
| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2023 | 2022 |
| Gevinst- og tapskonto | 27 442 | 34 302 |
| Sum | <u>27 442</u> | <u>34 302</u> |
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag | <u>0</u> | <u>-245 455</u> |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | 27 442 | -211 153 |
| Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel | <u>0</u> | <u>-211 153</u> |
| Sum | 27 442 | 0 |
| | | |
| Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) | 6 037 | 0 |

Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht god regnskapsskikk for små foretak.



Klopphaug Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|----------|--------|-----------|-------------|
| A-aksjer | 160 | 100 | 16 000 |
| B-aksjer | 31 840 | 100 | 3 184 000 |
| Sum | 32 000 | | 3 200 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | A-aksjer | B-aksjer | Eier- andel | Stemme- andel |
|-------------------------------------|----------|----------|----------------|------------------|
| Ymer Torodd Sletten, Styrets leder | 160 | 0 | 0,50 % | 33,44 % |
| Kjetil Inge Sletten, Styremedlem | 0 | 15 920 | 49,75 % | 33,28 % |
| Vibecke Nygård Sletten, Styremedlem | 0 | 15 920 | 49,75 % | 33,28 % |
| Sum | 160 | 31 840 | 100,00 % | 100,00 % |

Note 8 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|---------------------------------|--------------|----------------------|------------|
| Egenkapital 01.01.2023 | 3 200 000 | 16 604 796 | 19 804 796 |
| Årsresultat | 0 | 39 968 194 | 39 968 194 |
| Tilleggsutbytte i løpet av året | 0 | -1 794 000 | -1 794 000 |
| Avgitt konsernbidrag | 0 | -732 437 | -732 437 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 3 200 000 | 54 046 553 | 57 246 553 |