



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 789 824
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLK INVESTMENT AS
Forretningsadresse: Sundts veg 47B
5221 NESTTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Rune Sivertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2022

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, 01.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		843 584	212 783
Sum inntekter		843 584	212 783
Kostnader			
Annen driftskostnad		5 107	3 882
Sum kostnader		5 107	3 882
Driftsresultat		838 477	208 900
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt aksjeutbytte	4	150 475	
Gevinst/tap ved salg av aksjer/obligasjoner		-758 698	
Annen renteinntekt			14
Annen finansinntekt		500 436	68 288
Sum finansinntekter		-107 786	68 302
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler	4	-2 474 105	1 302 129
Annen finanskostnad		87 565	242 554
Sum finanskostnader		-2 386 540	1 544 683
Netto finans		2 278 754	-1 476 381
Ordinært resultat før skattekostnad		3 117 231	-1 267 481
Skattekostnad på ordinært resultat	5	461 000	56 559
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 656 231	-1 324 040
Årsresultat		2 656 231	-1 324 040
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 656 231	-1 324 040
Totalresultat		2 656 231	-1 324 040
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital/overført fra annen egenkapital		2 656 231	-1 324 040



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		2 656 231	-1 324 040



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	2	45 000	45 000
Investeringer i aksjer og andeler	3	1 749 552	1 749 552
Andre fordringer	9	5 612 125	8 532 600
Sum finansielle anleggsmidler		7 406 677	10 327 152
Sum anleggsmidler		7 406 677	10 327 152
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4	8 038 762	8 604 976
Sum investeringer		8 038 762	8 604 976
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 122 972	75 611
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 122 972	75 611
Sum omløpsmidler		14 161 734	8 680 587
SUM EIENDELER		21 568 411	19 007 739
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 713)	6	51 386	51 386
Overkurs		50 828	50 828
Sum innskutt egenkapital		102 214	102 214



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		18 505 965	15 849 734
Sum opptjent egenkapital		18 505 965	15 849 734
Sum egenkapital	7	18 608 179	15 951 948
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	8	2 499 232	2 999 232
Sum annen langsiktig gjeld		2 499 232	2 999 232
Sum langsiktig gjeld		2 499 232	2 999 232
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	461 000	56 559
Sum kortsiktig gjeld		461 000	56 559
Sum gjeld		2 960 232	3 055 791
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 568 411	19 007 739



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 403569

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 789 824
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLK INVESTMENT AS
Forretningsadresse: Sundts veg 47B
5221 NESTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Rune Sivertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2022

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 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, 02.06.2022

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: 919 789 824
KLK INVESTMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		843 584	212 783
Sum inntekter		843 584	212 783
Kostnader			
Annen driftskostnad		5 107	3 882
Sum kostnader		5 107	3 882
Driftsresultat		838 477	208 900
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt aksjeutbytte	4	150 475	
Gevinst/tap ved salg av aksjer/obligasjoner		-758 698	
Annen renteinntekt			14
Annen finansinntekt		500 436	68 288
Sum finansinntekter		-107 786	68 302
Verdiendring			
markedsbaserte omløpsmidler	4	-2 474 105	1 302 129
Annen finanskostnad		87 565	242 554
Sum finanskostnader		-2 386 540	1 544 683
Netto finans		2 278 754	-1 476 381
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	461 000	56 559
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 656 231	-1 324 040
Årsresultat		2 656 231	-1 324 040
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 656 231	-1 324 040
Totalresultat		2 656 231	-1 324 040
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital/overført fra annen egenkapital		2 656 231	-1 324 040
Sum overføringer og disponeringer		2 656 231	-1 324 040



Organisasjonsnr: 919 789 824
KLK INVESTMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i annet foretak i samme konsern	2	45 000	45 000
Investeringer i aksjer og andeler	3	1 749 552	1 749 552
Andre fordringer	9	5 612 125	8 532 600
Sum finansielle anleggsmidler		7 406 677	10 327 152
Sum anleggsmidler		7 406 677	10 327 152

Omløpsmidler Varer

Investeringer

Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4	8 038 762	8 604 976
Sum investeringer		8 038 762	8 604 976

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		6 122 972	75 611
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 122 972	75 611

Sum omløpsmidler **14 161 734** **8 680 587**

SUM EIENDELER **21 568 411** **19 007 739**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 713)	6	51 386	51 386
Overkurs		50 828	50 828
Sum innskutt egenkapital		102 214	102 214

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		18 505 965	15 849 734
Sum opptjent egenkapital		18 505 965	15 849 734



Sum egenkapital	7	18 608 179	15 951 948
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	8	2 499 232	2 999 232
Sum annen langsiktig gjeld		2 499 232	2 999 232
Sum langsiktig gjeld		2 499 232	2 999 232
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	461 000	56 559
Sum kortsiktig gjeld		461 000	56 559
Sum gjeld		2 960 232	3 055 791
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 568 411	19 007 739



Organisasjonsnr: 919 789 824
KLK INVESTMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



KLK Investment AS
Årsregnskap 2021



KLK Investment AS

Resultatregnskap

Note	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2021	2020
	Annen driftsinntekt	843 584	212 783
	Sum driftsinntekter	<u>843 584</u>	<u>212 783</u>
	Annen driftskostnad	5 107	3 882
	Sum driftskostnader	<u>5 107</u>	<u>3 882</u>
	Driftsresultat	<u>838 477</u>	<u>208 900</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Renteinntekter	0	14
4	Mottatt aksjeutbytte	150 475	0
	Annen finansinntekt	500 436	68 288
	Gevinst/tap ved salg av aksjer/obligasjoner	-758 698	0
4	Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler	2 474 105	-1 302 129
	Annen finanskostnad	87 565	242 554
	Resultat av finansposter	<u>2 278 754</u>	<u>-1 476 381</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>3 117 231</u>	<u>-1 267 481</u>
5	Skattekostnad på ordinært resultat	461 000	56 559
	Årsresultat	<u>2 656 231</u>	<u>-1 324 040</u>
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital/overført fra annen egenkapital	2 656 231	-1 324 040
	Sum overføringer	<u>2 656 231</u>	<u>-1 324 040</u>



KLK Investment AS
Balanse pr 31. desember

NOTER	EIENDELER	2021	2020
	Anleggsmidler		
	Finansielle anleggsmidler		
2	Investeringer i datterselskap	45 000	45 000
3	Investeringer i aksjer og andeler	1 749 552	1 749 552
9	Andre fordringer	5 612 125	8 532 600
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>7 406 677</u>	<u>10 327 152</u>
	Sum anleggsmidler	<u>7 406 677</u>	<u>10 327 152</u>
	Omløpsmidler		
4	Aksjer og verdipapirer	8 038 762	8 604 976
	Sum investeringer	<u>8 038 762</u>	<u>8 604 976</u>
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	6 122 972	75 611
	Sum omløpsmidler	<u>14 161 734</u>	<u>8 680 587</u>
	SUM EIENDELER	<u>21 568 411</u>	<u>19 007 739</u>



KLK Investment AS
Balanse pr 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2021	2020
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
6	Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 713)	51 386	51 386
	Overkurs	50 828	50 828
	Sum innskutt egenkapital	<u>102 214</u>	<u>102 214</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	18 505 965	15 849 734
	Sum opptjent egenkapital	<u>18 505 965</u>	<u>15 849 734</u>
7	Sum egenkapital	<u>18 608 179</u>	<u>15 951 948</u>
	Gjeld		
	Annen langsiktig gjeld		
8	Annen langsiktig gjeld	2 499 232	2 999 232
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>2 499 232</u>	<u>2 999 232</u>
	Kortsiktig gjeld		
5	Betalbar skatt	461 000	56 559
	Sum kortsiktig gjeld	<u>461 000</u>	<u>56 559</u>
	Sum gjeld	<u>2 960 232</u>	<u>3 055 791</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>21 568 411</u>	<u>19 007 739</u>

Bergen, 06.05.2022

Karl L. Kvalheim
styreleder



KLK Investment AS

Noter til regnskap 2021

Regnskapsprinsipper

Selskapet ble stiftet 3. oktober 2017.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende 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 planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Skatter

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

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.



KLK Investment AS

Noter til regnskap 2021

Note 1 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt styrehonorar. Selskapet har valgt bort revisjon og betaler ikke revisjonshonorar.

Note 2 – Investering i datterselskap

Aksjer	Eierandel	Bokført verdi	Egenkapital pr.	
			31.12 2021	Resultat 2021
Johnny Traveller AS	100 %	45 000	-82 331	-138 648

Note 3 – Investeringer i aksjer og andeler

Aksjer	Forretnings- kontor	Antall aksjer	Eierandel	Kostpris	Bokført verdi
Omega Shiptrading S.A.	Liberia	15	3 %	1 749 552	1 749 552
				1 749 552	1 749 552

Note 4 – Markedsbaserte investeringer

Aksjer	Kostpris	Bokført verdi
Aksjer innenfor fritaksmetoden	7 647 039	5 779 241
Aksjer utenfor fritaksmetoden	2 994 661	2 259 521
Total	10 641 700	8 038 762

Årets verdiendring på selskapets markedsbaserte investeringer utgjør kr 2.474.105.



KLK Investment AS

Noter til regnskap 2021

Note 5 – Skatter

	2021
Ordinært resultat før skatt	3 117 231
Verdiregulering omløpsaksjer innenfor fritaksmetoden	-2 986 027
Utbytte innenfor fritaksmetoden	-65 082
3 % på utbytte innenfor fritaksmetoden	1 952
Tap på aksjesalg innenfor fritaksmetoden	1 739 157
Endring midlertidige forskjeller	288 220
Endring fremførbart underskudd	0
Årets skattegrunnlag	<u>2 095 451</u>
Nominell skattesats	<u>22 %</u>
Betalbar skatt	<u>461 000</u>

Midlertidige forskjeller	01.01	31.12.	Endring
Verdiregulering aksjer utenfor fritaksmetoden	-223 220	-735 140	511 920
Urealisert agio	-223 700	0	-223 700
Fremførbart underskudd	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Sum midlertidige forskjeller	<u>-446 920</u>	<u>-735 140</u>	<u>288 220</u>
Nominell skattesats	<u>22 %</u>	<u>22 %</u>	
Utsatt skatt (+)/skattefordel (-)	<u>-98 322</u>	<u>-161 731</u>	<u>63 408</u>

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 6 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapital pr 31.12.	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjekapital pr 31.12.	30	1 713	51 386

Aksjonærer pr 31.12.	Antall aksjer	Eier- og stemmeandel
Karl L. Kvalheim	23	76,7 %
PBK Holding AS	7	23,3 %



KLK Investment AS
Noter til regnskap 2021

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	SUM
Pr 01.01	51 386	50 828	15 849 734	15 951 948
Årets resultat	0	0	2 656 231	2 656 231
Pr 31.12.	51 386	50 828	18 505 965	18 608 179

Note 8 – Annen langsiktig gjeld

Selskapet har mottatt langsiktig lån fra aksjonær. Lånet er ikke renteberegnet.

Note 9 – Andre fordringer

Selskap	Fordring i USD	Fordring i NOK
Johnny Traveller AS	500 000	4 409 700
Trust One	125 000	1 102 425
Sum	625 000	5 512 125