

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON**Enheten**

Organisasjonsnummer: 989 048 597
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVERKEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Bergstien 3
3257 LARVIK

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: Jan Gunnar Johansson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2024

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, 13.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	22 732	25 209
Sum kostnader		22 732	25 209
Driftsresultat		-22 732	-25 209
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		648 255	467 049
Annen renteinntekt		758	1 094
Sum finansinntekter		649 013	468 143
Annen rentekostnad		626 282	442 934
Sum finanskostnader		626 282	442 934
Netto finans		22 731	25 209
Resultat før skattekostnad		-1	0
Årsresultat		-1	0
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		1 800 000	2 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 800 000	-2 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 9	12 405 293	12 405 293
Lån til foretak i samme konsern	5, 9	1 334 295	2 190 797
Investeringer i tilknyttet selskap	4	610 000	610 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5, 9	1 390 000	1 390 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 739 588	16 596 090
Sum anleggsmidler		15 739 588	16 596 090
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer		697 052	515 846
Sum fordringer		697 052	515 846
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 674 004	1 695 372
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 674 004	1 695 372
Sum omløpsmidler		2 371 056	2 211 218
SUM EIENDELER		18 110 644	18 807 308



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Overkurs		462 887	462 887
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		562 887	562 887
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 146 119	4 946 120
Sum opptjent egenkapital		3 146 119	4 946 120
Sum egenkapital	7	3 709 006	5 509 007
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	11 005 434	11 250 000
Sum annen langsiktig gjeld		11 005 434	11 250 000
Sum langsiktig gjeld		11 005 434	11 250 000
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	5	3 396 203	2 048 302
Sum kortsiktig gjeld		3 396 203	2 048 302
Sum gjeld		14 401 637	13 298 302
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 110 643	18 807 309



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 395722

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 048 597
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVERKEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Bergstien 3
3257 LARVIK

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: Jan Gunnar Johansson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2024

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 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, 29.05.2024

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: 989 048 597
KVERKEN HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	22 732	25 209
Sum kostnader		22 732	25 209
Driftsresultat		-22 732	-25 209
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		648 255	467 049
Annen renteinntekt		758	1 094
Sum finansinntekter		649 013	468 143
Annen rentekostnad		626 282	442 934
Sum finanskostnader		626 282	442 934
Netto finans		22 731	25 209
Resultat før skattekostnad		-1	0
Årsresultat		-1	0
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		1 800 000	2 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 800 000	-2 000 000



Organisasjonsnr: 989 048 597
KVERKEN HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 4, 9		12 405 293	12 405 293
Lån til foretak i samme konsern 5, 9		1 334 295	2 190 797
Investeringer i tilknyttet selskap 4		610 000	610 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet 5, 9		1 390 000	1 390 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 739 588	16 596 090
Sum anleggsmidler		15 739 588	16 596 090
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer		697 052	515 846
Sum fordringer		697 052	515 846
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 674 004	1 695 372
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 674 004	1 695 372
Sum omløpsmidler		2 371 056	2 211 218
SUM EIENDELER		18 110 644	18 807 308

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Overkurs		462 887	462 887
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		562 887	562 887
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 146 119	4 946 120
Sum opptjent egenkapital		3 146 119	4 946 120
Sum egenkapital	7	3 709 006	5 509 007
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	11 005 434	11 250 000
Sum annen langsiktig gjeld		11 005 434	11 250 000
Sum langsiktig gjeld		11 005 434	11 250 000
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	5	3 396 203	2 048 302
Sum kortsiktig gjeld		3 396 203	2 048 302
Sum gjeld		14 401 637	13 298 302
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 110 643	18 807 309



Organisasjonsnr: 989 048 597
KVERKEN HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. 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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen 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 planmessig. 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. 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) 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.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>		
<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



**Revisjonsfirmaet
Schumacher & Hammer AS**
Medlem av Den norske Revisorforening
Org. nr 988 520 292

Trond Schumacher
Statsautorisert revisor
Vidar Hammer
Statsautorisert revisor
Trygve Teien
Statsautorisert revisor
Jørgen H. Skalleberg
Statsautorisert revisor

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Kverken Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kverken Holding AS som viser et overskudd på kr 0. 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 resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Postadresse:
Torsvang 3
3271 Larvik

Kontoradresse:
Torsvang 3
3271 Larvik

Telefon: 33 18 72 90
post@revisorfirmaet.no




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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

LARVIK, 2. mai 2024
Revisjonsfirmaet Schumacher & Hammer AS


Trond Harald Schumacher
Statsautorisert revisor



Noter til årsregnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet.

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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen 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 planmessig. 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.

Varige driftsmidler

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

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

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) 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.



Note 2 Lønnskostnader mv

	2023	2022
Andre ytelser	0	0
	0	0
Antall ansatte er 0.		
Ytelser til ledende personer:	0	0

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har ingen slik ordning.

Honorar til revisor:

	2023	2022
Revisjonshonorar	15 225	16 835
Honorar for annen revisjonsrelatert tjeneste	6 525	7 215

Note 3 Skatter

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2023	2022
Endring utsatt skatt	0	0
Årets skattekostnad	0	0

Beregning av skattepliktig inntekt

	2023	2022
Resultat før skatter	-0	0
Permanente forskjeller	-648 255	-467 049
Mottatt konsernbidrag	648 255	467 049
Årets skattegrunnlag	-0	0
Betalbar skatt	0	0
Skyldig betalbar skatt	0	0

Note 4 Datterselskaper, tilknyttet selskap mv.

Andeler i datterselskaper

	Kommune	Balanseført verdi	Eierandel	Egenkapital siste år	Resultat siste år
Hedrum Cementstøperi AS	Larvik	577 147	100%	13 998 093	4 203 467
Nansetgt. 91 AS	Larvik	610 000	50%	50 307	34 822
Yttersøveien Næringsbygg AS		11 828 146	100%	3 162 978	618 677
Sum		13 015 293			



Note 5 Konsernmellomværende

Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Yttersøveien Næringsbygg AS	1 334 295	2 190 797
Gjeld		
Hedrum Cementstøperi AS	3 332 200	1 999 249

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	100	1 000	100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr. 31.12 var:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Pål Gunnar M. Johansson	40	40,00%	40,00%
Jan Gunnar Johansson	40	40,00%	40,00%
Linda Mangelrød Johansson	20	20,00%	20,00%
Totalt antall aksjer	100	100,00%	100,00%

Note 7 Egenkapital (avstemming)

Endring egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Ånnen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	462 887	4 946 120	5 509 007
Årets resultat	0	0	0	0
Tilleggsutbytte	0	0	1 800 000	1 800 000
Egenkapital 31.12.	100 000	462 887	3 146 119	3 709 006

Note 8 Fordringer-langsiktig gjeld

Selskapet hadde per 31.12.2023 gjeld på kr 8 519 021 til kredittinstitusjoner som forfaller mer enn 5 år frem i tid.

Note 9 Pantstillelser og garantier

Gjeld sikret ved pant kr 11 005 434. Balanseført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for lån:

Enkle krav	kr 2 724 295
Aksjer	kr 11 828 146