



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 411 329
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KEP FINANS AS
Forretningsadresse: Anthon Walles vei 6A
1365 BLOMMENHOLM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Knut E Virik Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

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, 13.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		10 000	
Sum inntekter		10 000	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	19 689	23 011
Sum kostnader		19 689	23 011
Driftsresultat		-9 689	-23 011
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	3	167 510	68 428
Annen finansinntekt	4	1 467 956	735 469
Sum finansinntekter		0	0
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	3	15 800	807 000
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4		700 000
Annen rentekostnad		29 040	38 720
Annen finanskostnad	3	90 618	322 944
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		1 500 007	-1 064 767
Resultat før skattekostnad		1 490 318	-1 087 778
Skattekostnad	5	41 721	20 427
Årsresultat		1 448 597	-1 108 205
Totalresultat		1 448 597	-1 108 205
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	1 448 597	-1 108 205
Sum overføringer og disponeringer		1 448 597	-1 108 205



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			
Investeringer i aksjer og andeler	4	2 066 303	2 066 303
Andre fordringer	4	311 779	268 947
Sum finansielle anleggsmidler		2 378 082	2 335 250
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer			7 346
Sum fordringer		0	7 346
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	2 023 211	1 853 334
Sum investeringer		2 023 211	1 853 334
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 055 765	3 672 486
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 055 765	3 672 486
Sum omløpsmidler		6 078 976	5 533 165
SUM EIENDELER		8 457 058	7 868 415



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	240 000	240 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		240 000	240 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	6 411 638	4 963 041
Sum opptjent egenkapital		6 411 638	4 963 041
Sum egenkapital		6 651 638	5 203 041
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 760 000	2 640 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		1 760 000	2 640 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 406	
Betalbar skatt	5	41 721	13 081
Annen kortsiktig gjeld		2 293	12 293
Sum kortsiktig gjeld		45 420	25 374
Sum gjeld		1 805 420	2 665 374
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 457 058	7 868 415



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 457495

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 411 329
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KEP FINANS AS
Forretningsadresse: Anthon Walles vei 6A
1365 BLOMMENHOLM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Knut E Virik Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 30.05.2024



Organisasjonsnr: 930 411 329
KEP FINANS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		10 000	
Sum inntekter		10 000	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	19 689	23 011
Sum kostnader		19 689	23 011
Driftsresultat		-9 689	-23 011
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	3	167 510	68 428
Annen finansinntekt	4	1 467 956	735 469
Sum finansinntekter		0	0
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			
	3	15 800	807 000
Nedskrivning av finansielle eiendeler			
	4		700 000
Annen rentekostnad		29 040	38 720
Annen finanskostnad	3	90 618	322 944
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		1 500 007	-1 064 767
Resultat før skattekostnad		1 490 318	-1 087 778
Skattekostnad	5	41 721	20 427
Årsresultat		1 448 597	-1 108 205
Totalresultat		1 448 597	-1 108 205
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital			
	7	1 448 597	-1 108 205
Sum overføringer og disponeringer		1 448 597	-1 108 205



Organisasjonsnr: 930 411 329
KEP FINANS 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			
Investeringer i aksjer og andeler	4	2 066 303	2 066 303
Andre fordringer	4	311 779	268 947
Sum finansielle anleggsmidler		2 378 082	2 335 250
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer			7 346
Sum fordringer		0	7 346
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	2 023 211	1 853 334
Sum investeringer		2 023 211	1 853 334
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 055 765	3 672 486
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 055 765	3 672 486
Sum omløpsmidler		6 078 976	5 533 165
SUM EIENDELER		8 457 058	7 868 415
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	240 000	240 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		240 000	240 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	6 411 638	4 963 041
Sum opptjent egenkapital		6 411 638	4 963 041
Sum egenkapital		6 651 638	5 203 041
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 760 000	2 640 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		1 760 000	2 640 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 406	
Betalbar skatt	5	41 721	13 081
Annen kortsiktig gjeld		2 293	12 293
Sum kortsiktig gjeld		45 420	25 374
Sum gjeld		1 805 420	2 665 374
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 457 058	7 868 415



Organisasjonsnr: 930 411 329
KEP FINANS 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



**Årsregnskap
for
KEP FINANS AS**

2023

Org.nr. 930 411 329



Resultatregnskap

	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINNTEKTER			
Annen driftsinntekt		10 000	0
SUM DRIFTSINNTEKTER		10 000	0
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	2	19 689	23 011
SUM DRIFTSKOSTNADER		19 689	23 011
DRIFTSRESULTAT		-9 689	-23 011
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER:			
Annen renteinntekt	3	167 510	68 428
Annen finansinntekt	4	1 467 956	735 469
Verdireduksjon markedsbaserte finansielle omløpsm.	3	15 800	807 000
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	4	0	700 000
Annen rentekostnad		29 040	38 720
Annen finanskostnad	3	90 618	322 944
RESULTAT AV FINANSPOSTER		1 500 007	-1 064 767
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		1 490 318	-1 087 778
Skattekostnad på ordinært resultat	5	41 721	20 427
ORDINÆRT RESULTAT		1 448 597	-1 108 205
ÅRSRESULTAT		1 448 597	-1 108 205
OVERFØRINGER			
Overført annen egenkapital	7	1 448 597	-1 108 205
SUM OVERFØRINGER		1 448 597	-1 108 205



Balanse


	Note	2023	2022
BALANSE			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	4	2 066 303	2 066 303
Andre langsiktige fordringer	4	311 779	268 947
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		2 378 082	2 335 250
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre fordringer		0	7 346
SUM FORDRINGER		0	7 346
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	3	2 023 211	1 853 334
SUM INVESTERINGER		2 023 211	1 853 334
BANKINNSKUDD, KONTANTER, OL.			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 055 765	3 672 486
SUM BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.		4 055 765	3 672 486
SUM OMLØPSMIDLER		6 078 976	5 533 165
SUM EIENDELER		8 457 058	7 868 415



Balanse


	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital (24000 aksjer à pål. 10)	6	240 000	240 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		240 000	240 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7	6 411 638	4 963 041
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		6 411 638	4 963 041
SUM EGENKAPITAL		6 651 638	5 203 041
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld	8	1 760 000	2 640 000
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		1 760 000	2 640 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 406	0
Betalbar skatt	5	41 721	13 081
Annen kortsiktig gjeld		2 293	12 293
SUM KORTSIKTIG GJELD		45 420	25 374
SUM GJELD		1 805 420	2 665 374
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 457 058	7 868 415

Blommenholm, 12.01.2024
Styret for KEP FINANS AS


Knut E. Virik Pedersen
Styreleder


Erik Virik Fusdahl
Styremedlem


Terje Fusdahl
Styremedlem


Øystein Fusdahl
Styremedlem

KEP FINANS AS



KEP Finans AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens regler, og er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Prinsipper for inntektsføring

Inntektsføring av varer og tjenester skjer på opptjeningsstidspunktet

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 klassifisering 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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Markedsbaserte aksjer vurderes til markedsverdi per 31.12

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 for skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt / skattefordel. Utsatt skatt og utsatt skattefordel tas ikke inn i balansen – kun i noter.

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har en deltidsansatt. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2023 utgjorde kr 8 750 inklusive mva

Pensjoner

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har heller ikke dette.

Note 3 Investeringer – markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte aksjer/aksjefond er karakterisert som omløpsmidler og verdsatt til markedsverdi 31.12. 2022 etter porteføljeprinsipp

Kostpris aksjer og andeler	2 812 011
Justert for mer mindre verdier 31.12.	-788 800
Balanseverdi 31.12.	<u>2 023 211</u>
Verdireduksjon i 2023, annen finanskostnad	15 800
Annen finanskostnad, her av tap salg aksjer	<u>89 819</u>



KEP Finans AS

Note 4 Investering i andre aksjer – andeler

Aksjer:

Skovly Eiendom Årvold AS - eierandel 35 % kostpris / pålydende	1 400 000
Location Ceara AB	1 366 303
Sum	2 766 303
Justert for mindre verdi eiendomsprosjekt 31.12.	-700 000
	2 066 303
Lån til Locatio Ceara AB	311 779

Location Ceara AB har siden 2007 ikke materialisert seg. Styret arbeider nå med muligheter for salg av tomteområdet, og har indikert mulig oppnåelig pris som medfører en nedskrivning av verdien på aksjene.

Mottatt utbytte fra Skovly Eiendom Årvold AS	700 000
Mottatt utbytte andre omløpsaksjer	51 053
Gevinst kjøp/salg aksjer	716 903
Sum, annen finansinntekt	1 467 956

Note 5 Skattekostnad

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	1 490 318
Permanente forskjeller	- 1 300 677
Endring i midlertidige forskjeller	0
Grunnlag betalbar skatt	189 641
Betalbar skatt på årets resultat	41 721

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital, kr. 240 000.-, fordelt på 24000 aksjer à kr. 10.-.

Selskapet har to klasser av aksjer:

- klasse A, 120 aksjer,	nr 1 - 120
- klasse B, 23 880 aksjer,	nr 121 - 24000

På generalforsamlingen har A-aksjene 200 stemmer og B-aksjene 1 stemme. B-aksjene skal ha fortrinnsrett til utbytte, og tilkommer ett utbytte på minst 3 ganger A-aksjene, etter generalforsamlingens nærmere bestemmelse.

Selskapets aksjonærer er:

Terje Fusdahl	3700	B – aksjer	15,42 %
Asio Holding AS	3960	B – aksjer	16,50%
Erik Virik Fusdahl	3700	B – aksjer	15,42 %
Meliora Holding AS	3960	B – aksjer	15,42%
Øystein Fusdahl	3700	B – aksjer	15,42 %
Donum Invest AS	3960	B – aksjer	15,42%
Knut E. Virik Pedersen	900	B – aksjer	3,74 %
Knut E. Virik Pedersen	120	A - aksjer	0,05 %

Note 7 Endring i egenkapital	Aksje- kapital	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 31/12- 2022	240 000	4 963 041	5 203 041
Årets resultat		1 448 597	1 448 597
Avsatt til utbytte		0	0
Egenkapital 31/12- 2023	240 000	6 411 638	6 651 638

Note 8 Annen langsiktig gjeld

Utgjør gjeld til aksjonærene etter kapitalnedsettelse 2020, nedbetales over 5 år forrentes med 1,1% pa til rest 31.12. 2023

1 760 000

oo0oo