

Årsregnskap 2019

Kletor AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning**

Kletor AS

Resultatregnskap 2019

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		61 986 044	47 105 323
Sum driftsinntekter		61 986 044	47 105 323
Underleverandører		42 826 610	30 733 295
Lønnskostnad	3	11 361 062	10 299 350
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	234 774	677 356
Annen driftskostnad	3	4 252 613	5 451 609
Sum driftskostnader		58 675 058	47 161 610
Driftsresultat		3 310 986	-56 287
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 056	74 543
Annen finansinntekt		0	545 149
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	160 344
Annen rentekostnad		653	1 834
Annen finanskostnad		0	2
Resultat av finansposter		6 403	457 512
Ordinært resultat før skattekostnad		3 317 389	401 225
Skattekostnad på ordinært resultat	6	695 046	95 361
Ordinært resultat		2 622 343	305 864
Arsresultat		2 622 343	305 864
Overføringer			
Avsatt til utbytte		25 000	0
Avsatt konsernbidrag		475 000	1 202 580
Avsatt til annen egenkapital		2 122 343	0
Overført fra annen egenkapital		0	896 716
Sum overføringer		2 622 343	305 864

Kletor AS

Balanse pr. 31. desember 2019

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	2	0	68 674
Konsesjoner, patenter o.l.	2	179 706	298 307
Utsatt skattefordel	6	10 357	86 520
Sum immaterielle eiendeler		190 063	453 500
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	15 643	63 143
Sum varige driftsmidler		15 643	63 143
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	2 033 897	2 077 228
Andre langsiktige fordringer		45 200	45 200
Sum finansielle anleggsmidler		2 079 097	2 122 428
Sum anleggsmidler		2 284 803	2 639 071
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		2 292 221	2 215 606
Konsernfordringer	5	229 024	721 396
Andre kortsiktige fordringer	5	222 611	580 149
Sum fordringer		2 743 856	3 517 151
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		0	1 202 580
Sum investeringer		0	1 202 580
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	6 376 363	3 349 137
Sum omløpsmidler		9 120 219	8 068 869
Sum eiendeler		11 405 021	10 707 940

Kletor AS

Balanse pr. 31. desember 2019.

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	3 385 069	1 262 726
Sum opptjent egenkapital		<u>3 385 069</u>	<u>1 262 726</u>
Sum egenkapital		<u>3 415 069</u>	<u>1 292 726</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 809 195	1 635 172
Betalbar skatt	6	460 797	140 795
Skyldig offentlige avgifter		1 523 298	1 152 070
Utbytte		25 000	0
Annen kortsiktig gjeld		4 171 663	6 487 178
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 989 952</u>	<u>9 415 214</u>
Sum gjeld		<u>7 989 952</u>	<u>9 415 214</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>11 405 021</u>	<u>10 707 940</u>

Oslo, 03.06.2020

Styret i Kletor AS


Tor Egil Christensen
styreleder/daglig leder


Harry Solomon Klein
styremedlem

Kletor AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

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.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Konsesjoner, patenter ol.	Forskning og utvikling	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	238 339	1 122 924	406 111	1 767 374
= Anskaffelseskost 31.12.19	238 339	1 122 924	406 111	1 767 374
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	222 696	943 217	406 111	1 572 024
= Bokført verdi 31.12.19	15 643	179 707	0	195 350
Årets ordinære avskrivninger	47 500	118 600	68 674	234 774
Økonomisk levetid	5 år	3 år	2 år	

FoU er knyttet til kostnader i forbindelse med utvikling av nye produkter. Det forventes at samlet inntjening/kostnadsbesparelser fra pågående utvikling vil motsvare de medgåtte samlede utgifter. FoU relaterer seg utelukkende til eksperimentell utvikling.

Kletor AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	8 568 653	7 459 103
Arbeidsgiveravgift	2 219 033	2 224 149
Pensjonskostnader	196 179	297 431
Andre ytelser	377 196	318 668
Sum	11 361 061	10 299 350
Lønnskjørt underleverandører	10 361 240	10 680 846

Selskapet har i 2019 sysselsatt 9 årsverk.

Lønnskostnadene og antall årsverk gjelder kun faste ansatte og ikke utleide leger. Lønnskostnader til utleide leger inngår som *underleverandører* i årsregnskapet. Av praktiske hensyn er ikke arbeidsgiveravgift og feriepenger splittet mellom faste ansatte og utleide leger og er presentert samlet under lønnskostnader.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	99 996
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	43 068	0
Sum	43 068	99 996

Daglig leder lønnes i all vesentlighet i konsernselskap.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 62 000.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 29 000.

Note 4 Bundne midler

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr 1 077 666.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2019	2018
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	2 033 897	2 077 228
Kundefordringer konsern	229 024	721 396
Fordring på tilknyttet selskap	130 000	0
Sum	2 392 920	2 798 624
Gjeld		
Skyldig konsernbidrag	475 000	1 202 580
Sum	475 000	1 202 580

Kletor AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 6 Skatt

Arets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	618 883	140 795
Endring i utsatt skattefordel	76 163	-45 434
Skattekostnad ordinært resultat	695 046	95 361
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 317 389	401 225
Permanente forskjeller	-158 086	-3 711
Endring i midlertidige forskjeller	-346 196	214 638
Skattepliktig inntekt	2 813 106	612 153
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	460 797	140 795
Sum betalbar skatt i balansen	460 797	140 795

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-13 585	-42 516	-28 931
Fordringer	-33 492	-70 757	-37 265
Avsetninger mv	0	-280 000	-280 000
Sum	-47 077	-393 273	-346 196
Utsatt skattefordel (22 %)	-10 357	-86 520	-76 163

Differansen mellom resultatført betalbar skatt og betalbar skatt i balansen relaterer seg til skatteFUNN, ref. note 9.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2019	30 000	1 262 726	1 292 726
Årets resultat		2 622 343	2 622 343
Konsernbidrag, uten skatteeffekt		-475 000	-475 000
Avsatt utbytte		-25 000	-25 000
Pr 31.12.2019	30 000	3 385 068	3 415 069

Kletor AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kletor AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1	30 000
Sum	30 000		30 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Maynard Solomon Invest AS	28 500	95,0	95,0
Jbc AS	1 500	5,0	5,0
Totalt antall aksjer	30 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Tor Egil Christensen	styreleder/daglig leder	19 095

Styreleder eier aksjer i Maynard Solomon Invest AS gjennom sitt holdingselskap Tec Invest AS.

Note 9 Offentlige tilskudd

Kletor AS mottok tilsammen kr 158 086 i offentlig tilskudd i 2019. Tilskuddet er bokført som en kostnadsreduksjon i resultatregnskapet og reduserer betalbar skatt i balansen.

Note 10 Hendelser etter balansedagen

Utbruddet av koronaviruset har skapt en betydelig oppbremsing i næringslivet. Usikkerhet er svært høy knyttet til hvor dyp nedturen i norsk og internasjonal økonomi blir. Myndighetene i Norge og internasjonalt har lansert løpende krisepakker for å bistå næringslivet i en meget kritisk periode.

Ved avleggelsen av årsregnskapet er det betydelig usikkerhet knyttet til effektene av virusutbruddet, på kort og lang sikt. Styret erkjenner at det også kan påvirke aktiviteten i selskapet, men under forutsetning av myndighetenes krisepakker samt egne tiltak, vurderer styret at det pr. dato for signering av balansen ikke er vesentlig risiko for at forutsetningen om fortsatt drift ikke er tilstede.

Posteringsdokumentasjon

Alle posteringer

Klient Kletor AS
Fødsels-/org.nr 998 058 643

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer					
T49	31.12.2019	Korreksjon, periodisering	186 000,00	3970 Forskuddsfakturert Inntel	1530 Forskuddsfakturert Avsat
T50	31.12.2019	Reversering, konto 2782	104 499,47	2782 Påløpt AGA av Skyldig L	5410 Arbeidsgiveravgift
T51	31.12.2019	Bokføring, aga av skyldig lønn UB	24 832,78	5410 Arbeidsgiveravgift	2782 Påløpt AGA av Skyldig L
T52	31.12.2019	AGA av ikke innberettet pensjon 2019	27 661,19	5410 Arbeidsgiveravgift	2782 Påløpt AGA av Skyldig L
T53	31.12.2019	Bokføring skatteFUNN	158 086,40	2500 Betalbar skatt, ikke utlign	7990 SkatteFUNN 2019
T54	31.12.2019	Korreksjon anleggsregister	16 928,00	1244 Inv. Forr. System: RECM	6030 Avskrivning Inv. Databas
T55	31.12.2019	Korreksjon anleggsregister	81,00	1245 Inv. Forr. System: Nettve	6030 Avskrivning Inv. Databas
T56	31.12.2019	Korreksjon anleggsregister	75,00	1280 Kontormaskiner og Data	6010 Avskrivning Kontromøble
T57	31.12.2019	Korreksjon anleggsregister	7 224,00	6010 Avskrivning Kontromøble	1250 Kontor Møbler og Invent
T58	31.12.2019	Korreksjon, JBC bonus iht underlag	49 739,00	4207 Honorar JBC AS	2981 Avset: Bonus JBC AS
Verdivurdering av fordringer: skatt					
F1	31.12.2019	Fordringer	79 200,00	7839 Avsetning Usikre Fordrin	1580 Avsetning Tap Fordringe
Disponeringer					
D1	31.12.2019	Betalbar skatt	618 883,00	8300 Betalbar skatt	2500 Betalbar skatt, ikke utlign
D2	31.12.2019	Utsatt skatt	76 163,00	8330 Utsatt skattefordel	1070 Utsatt skattefordel
D4	31.12.2019	Avsatt utbytte	25 000,00	8920 Avsatt til utbytte	2800 Avsatt utbytte
D5	31.12.2019	Overført til annen egenkapital	2 122 342,72	8960 Overføring annen egenk	2050 Annen egenkapital
D10	31.12.2019	Avgitt konsernbidrag	475 000,00	8935 Avsatt konsernbidrag	2050 Annen egenkapital
Konsernbidrag					
K1.1	31.12.2019	Konsernbidrag til Maynard Solomon Invest AS	475 000,00	2050 Annen egenkapital	
K1.3	31.12.2019	Konsernbidrag til Maynard Solomon Invest AS	475 000,00		2993 Avsatt konsernbidrag, M:

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

Oslo, 03.06.2020


.....
Tor Egil Christensen

