

Årsregnskap 2023

Klosser Innovasjon AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Klosser Innovasjon AS

RESULTATREGNSKAP FOR 2023

	Note	2023	2022
DRIFTSINNTEKTER OG KOSTNADER			
Salgsinntekt		42 152 565	40 541 322
Annen driftsinntekt		1 820	10 455
Sum driftsinntekter		42 154 385	40 551 777
Prosjektkostnader		36 784	0
Varekostnad		16 318	1 903
Lønnskostnad	1, 2	31 843 417	28 817 101
Avskrivning varige driftsmidler	3	1 303 391	782 390
Annen driftskostnad	2	11 417 397	10 278 844
Sum driftskostnader		44 617 307	39 880 237
DRIFTSRESULTAT		-2 462 922	671 540
Finansinntekt og finanskostnad			
Annen renteinntekt		12 100	76 701
Annen finansinntekt		3 453	3 900
Annen rentekostnad		8 097	1 980
Annen finanskostnad		1 319	1 497
Resultat av finansposter		6 137	77 123
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-2 456 785	748 663
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	48 915
ORDINÆRT RESULTAT		-2 456 785	699 748
ÅRSRESULTAT	5	-2 456 785	699 748
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	-699 748
Overført fra annen egenkapital		2 456 785	0
SUM OVERFØRINGER		2 456 785	-699 748

Klosser Innovasjon AS
BALANSE PR. 31. DESEMBER 2023

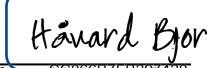
	Note	2023	2022
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immatrielle eiendeler			
Forskning og utvikling	3	5 539 223	4 066 140
Sum immatrielle eiendeler	3	5 539 223	4 066 140
Varige driftsmidler			
Inventar og utstyr	3	167 380	212 130
Sum varige driftsmidler	3	167 380	212 130
Finansielle anleggsmidler			
Aksjefond		18 000	18 000
Obligasjoner og andre fordringer		0	885 964
Sum finansielle anleggsmidler		18 000	903 964
SUM ANLEGGSMIDLER		5 724 603	5 182 234
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		2 187 864	2 787 945
Andre fordringer	6	8 256 130	8 394 785
Sum fordringer		10 443 994	11 182 730
Betalingsmidler			
Bankinnskudd og kontanter	7	5 574 283	7 303 394
Sum betalingsmidler		5 574 283	7 303 394
SUM OMLØPSMIDLER		16 018 277	18 486 124
SUM EIENDELER		21 742 881	23 668 358

Klosser Innovasjon AS

BALANSE PR. 31. DESEMBER 2023

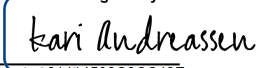
	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 45211 å kr 180	5, 8	8 137 980	8 137 980
Egne aksjer	8	-42 660	-42 660
Sum innskutt egenkapital		8 095 320	8 095 320
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 863 857	4 320 643
Sum opptjent egenkapital		1 863 857	4 320 643
SUM EGENKAPITAL	5	9 959 177	12 415 963
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		830 372	1 374 765
Betalbar skatt	4	0	48 915
Skyldige offentlige avgifter		2 599 627	3 104 059
Annen kortsiktig gjeld		8 353 704	6 724 656
Sum kortsiktig gjeld		11 783 703	11 252 395
SUM GJELD		11 783 703	11 252 395
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 742 881	23 668 358

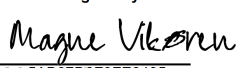
Hamar, 16.05.2024

DocuSigned by:

 Håvard Kristian Bjør
 styremedlem

DocuSigned by:

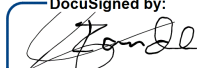
 Anne Mette Lervik Rønning
 styremedlem

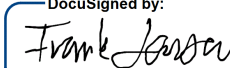
DocuSigned by:

 Kari Andreassen
 styremedlem

DocuSigned by:

 Magne Vikøren
 styremedlem

DocuSigned by:

 Kristin Malonæs
 styreleder

DocuSigned by:

 Torodd Rande
 styremedlem

DocuSigned by:

 Frank Larsen
 daglig leder

Klosser Innovasjon AS - Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Driftsinntekter

Selskapets inntekter består av offentlig tilskudd som henholdsvis grunnfinansiering av inkubatorvirksomheten og prosjektfinansiering. Tilskuddene inntektsføres i den perioden de er bevilget for. Prosjekttilskudd, herunder bidrag fra prosjektene, sammenstilles og bokføres etter prosjektets fremdrift. Utførte tjenester inntektsføres i den periode de er utført.

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 skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

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

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Investering i aksjer og andeler

Investeringer i aksjer og andeler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Klosser Innovasjon AS - Noter til regnskapet 2023

Note 1 Pensjonskostnader og -forpliktelser

Selskapet har en lukket pensjonsordning som omfatter 30 personer, hovedsaklig tidligere ansatte. Ordningen gir rett til definerte fremtidige ytelser. Størrelsen på pensjonen er avhengig av antatt opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Pensjonsavtalen, som omfatter 30 personer er finansiert ved fondsoppbygning organisert i et forsikringsselskap. Selskapet har ikke gjort noen aktuarberegning av eventuell forpliktelse og kostnad for ordningen er i samsvar med mottatte fakturaer fra forsikringsselskapet i 2023. For øvrig har selskapet en innskuddsbasert pensjonsordning.

	2023	2022
Kostnader vedrørende ytelsesbasert pensjon	560 664	201 807
Kostnader vedrørende innskuddsbasert pensjon	1 505 331	1 210 246
Selskapets pensjonskostnad	2 065 995	1 412 053

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	25 310 176	23 277 144
Arbeidsgiveravgift	3 875 904	3 281 427
Pensjonskostnader	2 065 995	1 412 053
Andre ytelser	591 342	846 478
Sum	31 843 417	28 817 101

Selskapet har i 2023 sysselsatt 28 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 562 983	0
Annen godtgjørelse	181 823	340 600
Sum	1 744 806	340 600

Honorar til revisor eks. mva utgjør:	2023
Lovpålagt revisjon	77 000
Regnskapsteknisk bistand	38 000
Andre tjenester	54 000
Andre attestasjonstjenester	118 875
Sum	287 875

Klosser Innovasjon AS - Noter til regnskapet 2023

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Utvikling	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 149 300	4 922 574	6 071 874
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		2 731 725	2 731 725
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 149 300	7 654 299	8 803 599
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	981 920	2 115 075	3 096 996
= Bokført verdi 31.12.23	167 380	5 539 223	5 706 603
Årets ordinære avskrivninger	44 750	1 258 641	1 303 391
Økonomisk levetid	5 år	5 år	

Det er i 2021, 2022 og 2023* aktivert investeringer og verdier som er bygget opp med avlsarbeidet med røye. Avlsarbeidet er en kontinuerlig forbedring av det genetiske materialet hos stamfisken som brukes for produksjon av øyerogn som selges til oppdretterne i Norge og Utlandet. Vi selger i 2023 til de fleste oppdretterne i Norge med et årssalg på 2,8 mill. kroner for 2023 og som vil øke med utbyggingene av anlegg som gjøres nå. Prosjektet Arctic Red skal kommersialiseres og vi må opprette et aksjeselskap. Et alternativ er at oppdretterne kjøper seg inn i selskapet eller kjøper hele selskapet. Verdiene som er bygget opp ligger i stamfisken i anlegget på Rena og selv sagt i den kompetansen vi sitter på.

*Aktivert utvikling for 2023 består av tnok 1016 i lønnskostnader, tnok 1147 i leie av lokaler og tnok 568 i andre driftskostnader, totalt tnok 2732.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	48 915
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	48 915
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-2 456 785	748 663
Permanente forskjeller	25 353	33 603
Endring i midlertidige forskjeller	-283 969	-559 924
Skattepliktig inntekt	-2 715 401	222 342
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	48 915
Sum betalbar skatt i balansen	0	48 915

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	96 982	-210 626	-307 608
Fordringer	-45 879	-22 240	23 639
Sum	51 103	-232 866	-283 969
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 715 401	0	2 715 401
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 664 298	232 866	-2 431 432
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Klosser Innovasjon AS - Noter til regnskapet 2023

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	8 137 980	-42 660	4 320 643	12 415 963
Pr 01.01.2023	8 137 980	-42 660	4 320 643	12 415 963
Årets resultat			-2 456 785	-2 456 785
Pr 31.12.2023	8 137 980	-42 660	1 863 857	9 959 177

Note 6 Andre fordringer

I posten andre fordringer er kr 7 689 942 regnskapsmessig opptjente tilskudd der oppgjør ikke er mottatt pr 31.12.2023.

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 1 225 013.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Klosser Innovasjon AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	45 211	180,0	8 137 980
Sum	45 211		8 137 980

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Innlandet Fylkeskommune	15 530	34,4	34,5
Siva - Selskapet For Industrivekst Sf	13 750	30,4	30,6
Hamar Kommune	4 350	9,6	9,7
Kongsvinger Kommune	2 700	6,0	6,0
Eidsiva Vekst AS	2 000	4,4	4,4
Gjensidige Forsikring ASA	1 250	2,8	2,8
Hamar Media AS	1 250	2,8	2,8
Sparebank 1 Østlandet	1 250	2,8	2,8
Høgskolen i Innlandet	1 085	2,4	2,4
Sum >1% eierandel	43 165	95,5	96,0
Sum øvrige	2 046	4,5	4,0
Totalt antall aksjer	45 211	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Kari Andreassen	styremedlem	3
Totalt antall aksjer		3