



Årsregnskap 2022

KB STÅLINDUSTRI AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 914 630 282

RESULTATREGNSKAP

KB STÅLINDUSTRI AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		35 953 656	21 882 537
Annen driftsinntekt		420 209	402 085
Sum driftsinntekter		36 373 865	22 284 622
Varekostnad	4	16 143 592	9 741 766
Lønnskostnad	1, 7, 11	12 107 273	8 057 076
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	296 675	421 733
Annen driftskostnad		5 200 078	2 492 427
Sum driftskostnader	13	33 747 618	20 713 002
Driftsresultat		2 626 247	1 571 620
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt	12	250	93
Annen finansinntekt	12	6 894	6 515
Annen rentekostnad	12	460 625	343 748
Annen finanskostnad	12	7 589	3 194
Resultat av finansposter		-461 070	-371 158
Resultat før skattekostnad		2 165 177	1 200 462
Skattekostnad på resultat	3	565 097	264 410
Årsresultat	10	1 600 080	936 052
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		1 600 080	936 052
Sum overføringer		1 600 080	936 052

BALANSE

KB STÅLINDUSTRI AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	12 142 939	12 141 781
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	107 443	86 219
Sum varige driftsmidler		12 250 382	12 227 999
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer	6, 7	7 000	7 000
Sum finansielle anleggsmidler		7 000	7 000
Sum anleggsmidler		12 257 382	12 234 999
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	4	327 117	382 677
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	4 575 997	5 088 110
Andre kortsiktige fordringer		1 856 827	828 986
Sum fordringer		6 432 824	5 917 095
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 336 292	2 394 419
Sum omløpsmidler		10 096 233	8 694 191
Sum eiendeler		22 353 614	20 929 191

BALANSE

KB STÅLINDUSTRI AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	419 150	667 610
Egne aksjer	9	0	-248 460
Annen innskutt egenkapital		169 680	169 680
Sum innskutt egenkapital		588 830	588 830
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		7 812 307	6 212 226
Sum opptjent egenkapital		7 812 307	6 212 226
Sum egenkapital	10	8 401 137	6 801 056
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	3	167 251	17 040
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		8 927 213	9 553 681
Sum annen langsiktig gjeld		8 927 213	9 553 681
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 778 007	1 883 389
Betalbar skatt	3	414 886	30 765
Skyldig offentlige avgifter		1 482 235	1 498 038
Annen kortsiktig gjeld		1 182 886	1 145 222
Sum kortsiktig gjeld		4 858 014	4 557 413
Sum gjeld		13 952 478	14 128 134
Sum egenkapital og gjeld		22 353 614	20 929 191

20.02.2023

Styret i KB STÅLINDUSTRI AS

John Steinar Pedersen
styreleder

Knut Fjermedal
styremedlem/daglig leder

Rune Johan Simonsen
styremedlem

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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	10 050 874	6 855 857
Arbeidsgiveravgift	1 536 095	1 013 009
Andre ytelser	520 305	188 209
Sum	12 107 273	8 057 075

Selskapet har i 2022 sysselsatt 17 årsverk.

Note 2 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2022	12 807 885	959 568	13 767 453
Tilgang kjøpte driftsmidler	258 327	60 730	319 057
Anskaffelseskost 31.12.2022	13 066 212	1 020 298	14 086 510
Akkumulerte avskrivninger 31.12	923 274	912 855	1 836 129
Bokført verdi 31.12.2022	12 142 938	107 443	12 250 381
Akk. av- og nedskrivninger 01.01.2022	666 105	873 349	1 539 454
Årets avskrivninger	257 169	39 506	296 675
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2022	923 274	912 855	1 836 129
Avskrivningssatser	2 %	20	

Note 3 Skatt - rapportnote

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	414 886	30 765
Endring i utsatt skatt	150 211	233 645
Skattekostnad ordinært resultat	565 097	264 410
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	2 165 177	1 200 462
Permanente forskjeller	400	1 400
Endring i midlertidige forskjeller	-279 732	-1 062 022
Skattepliktig inntekt	1 885 845	139 840
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	414 886	30 765
Sum betalbar skatt i balansen	414 886	30 765

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	978 311	735 620	-242 691
Varebeholdning	-218 078	-255 119	-37 041
Sum	760 233	480 501	-279 732
Grunnlag for utsatt skatt	760 233	480 501	-279 732
Utsatt skatt (22 %)	167 251	105 710	-61 541

Note 4 Varer

Varelager	2022	2021
Lager av råvarer og innkjøpte halvfabrikater	545 195	637 796
Sum varelager	545 195	637 796
Ukuransnedskrivning	218 078	255 119
Varekostnad	2022	2021
Innkjøp av råmaterialer	7 950 967	4 030 715
Innkjøp av ferdigvarer	132 4929	0
Beholdningsendring varelager	78 987	9405
Sum varekostnad	9 354 883	4 040 120

Av samlet varelagerverdi for KB STÅLINDUSTRI AS pr. 31.12.2022 er kr. 545 195 vurdert til anskaffelseskost, men kr. 327 117 er nedskrevet til virkelig verdi.

Note 5 Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	4 575 997	4 559 921
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	4 575 997	4 559 921
Sum resultatførte tap på krav	0	0

Note 6 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2022	2021
Andre fordringer (anleggsmidler)	7 000	7 000
Sum langsiktige fordringer	7 000	7 000

Note 7 Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer

	Styremedlemmer	Medlemmer av andre organer
Samlet lån	0	0
Samlet sikkerhetsstillelse	0	0
Rentesats	0,00 %	0,00 %
Hovedvilkår		
Tilbakebetalt beløp	0	0
Avskrevne beløp	0	0
Frafalte beløp	0	0

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 380 455.

Note 9 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KB STÅLINDUSTRI AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	415	1 010,0	419 150
Sum	415		419 150

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Multi Vedlikehold Drift AS	332	80,0	80,0
FJERMEDAL INVEST AS	83	20,0	20,0
Totalt antall aksjer	415	100,0	100,0

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	419150	0	169 680	6 212 226	6 801 056
Årets resultat				1 600 080	1 600 080
Pr 31.12.2022	419 150	0	169 680	7 812 306	8 401 136

Note 11 Innskuddspensjon

KB STÅLINDUSTRI AS har innkuddsplaner i samsvar med lokale lover. Innskuddsplanen omfatter heltidsansatte og utgjør mellom 3 % og 5 % av lønnen. Pr. 31.12.2022 var det 18 medlemmer i ordningen.

Kostnadsført innskudd utgjorde NOK 233 638 og NOK 183 636 i henholdsvis 2022 og 2021.

Note 12 Poster som er slått sammen i regnskapet

Finansinntekter	2022	2021
Annen renteinntekt	250	93
Annen finansinntekt (agio)	6 229	6 505
Sum finansinntekter	6 479	6 598
Finanskostnader	2022	2021
Annen rentekostnad	460 625	374 572
Annen finanskostnad (disagio)	7 589	3 194
Sum finanskostnader	468 214	377 766

Note 13 Spesifikasjon av driftskostnader etter art

	2022	2021
Endring beholdning av varer under tilvirkning / egntilvirkede varer	78 987	9405
Varekostnad	16 143 592	9 741 766
Lønnskostnad	12 107 273	8 057 075
Avskrivning	296 675	421 733
Andre driftskostnader	5 200 078	2 492 428
Sum driftskostnader	17 604 026	10 971 236

Koblinger til RF-1167 Næringsoppgave 2 side 1

Klient KB STÅLINDUSTRI AS
Fødsels-/org.nr 914 630 282

Konto		2022	2021
0110	Råvarer og innkjøpte halvfabrikata		
1400	Råvarer	327 117,00	0,00
		327 117,00	0,00
0410	Kundefordringer til pålydende		
1500	Kundefordringer	4 575 996,81	0,00
		4 575 996,81	0,00
0440	Andre fordringer, herunder fordringer på konsernse		
1530	Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt	1 689 925,24	0,00
1579	Andre kortsiktige fordringer	46 125,00	0,00
1749	Andre forskuddsbetalte kostnader	120 776,76	0,00
		1 856 827,00	0,00

Koblinger til RF-1167 Næringsoppgave 2 side 2 (resultat)

Klient KB STÅLINDUSTRI AS
Fødsels-/org.nr 914 630 282

Konto		2022	2021
3000	Salgsinntekt og uttak, avgiftspliktig		
3000	Salgsinntekt, avgiftspliktig	-34 583 198,50	0,00
3090	Opptjent ikke fakturert inntekt	-1 370 457,90	0,00
		-35 953 656,40	0,00
3100	Salgsinntekt og uttak, avgiftsfri		
3100	Salgsinntekt, avgiftsfri	-420 209,00	0,00
		-420 209,00	0,00
4005	Varekostnad		
4000	Innkjøp av råvarer og halvfabrikater	7 950 967,46	0,00
4060	Frakt, toll og spedisjon	832,80	0,00
4160	Frakt, toll og spedisjon	23 272,00	0,00
4300	Innkjøp av varer for videresalg	1 324 929,28	0,00
4360	Frakt, toll og spedisjon	4 842,00	0,00
4460	Frakt, toll og spedisjon	13 000,88	0,00
		9 317 844,42	0,00
4295	Beh.endr. varer u. tilv/ferdige tilv.varer		
4090	Beholdningsendring	78 987,23	0,00
		78 987,23	0,00
4500	Fremmedytelse og underentreprise		
4500	Fremmedytelse og underentreprise	6 746 760,22	0,00
		6 746 760,22	0,00
5000	Lønn, feriepenger mv.		
5000	Lønn til ansatte	8 959 643,75	0,00
5020	Feriepenger	1 075 157,25	0,00
5022	Feriepenger over 60 år	8 855,12	0,00
5700	Lærlingtilskudd	-7 392,40	0,00
5800	Refusjon av sykepenger	-65 831,00	0,00
5830	Refusjon arbeidsmarkedstiltak	-216 189,00	0,00
		9 754 243,72	0,00
5300	Annen opplysningspliktig godtgjørelse		
5210	Fri telefon	17 568,00	0,00
5280	Annen fordel i arbeidsforhold	177 863,50	0,00
5286	Annen fordel i arbeidsforhold	233 637,81	0,00
5290	Motkonto for gruppe 52	-429 069,31	0,00
5310	Gruppelivsforsikring	88 894,55	0,00
5320	Annen personalforsikring	95 735,25	0,00
5390	Annen oppgavepliktig godtgjørelse	112 000,00	0,00
		296 629,80	0,00
5400	Arbeidsgiveravgift		
5400	Arbeidsgiveravgift	1 392 531,01	0,00
5401	Arbeidsgiveravgift av påløpt ferielønn	152 845,82	0,00
5820	Refusjon av arbeidsgiveravgift	-9 282,17	0,00
		1 536 094,66	0,00
5900	Annen personalkostnad		
5900	Gave til ansatte, fradragsberettiget	38 494,56	0,00
5910	Kantinekostnad	63 844,35	0,00
5912	Middag ved overtid	5 782,40	0,00
5919	Trekk kantinekostnad ansatte	-11 700,00	0,00
5920	Yrkesskadeforsikring	138 013,80	0,00
5930	Annen ikke arbeidsgiveravgiftspliktig f	19 540,92	0,00
5945	Pensjonsforsikring for ansatte	233 637,81	0,00
5960	Bedriftshelsetjeneste	27 162,80	0,00

Konto		2022	2021
5990	Annen personalkostnad	5 528,26	0,00
		520 304,90	0,00
6000	Avskr. varige dr.m. og immaterielle eiendeler		
6000	Avskrivning på bygninger og annen fast	247 089,00	0,00
6015	Avskrivning på maskiner	39 505,70	0,00
6017	Avskrivning på inventar	10 080,00	0,00
		296 674,70	0,00
6100	Frakt og transportkostnad vedrørende salg		
6100	Frakt, transportkostnad og forsikring v	26 033,16	0,00
		26 033,16	0,00
6200	Energi, brensel mv. vedrørende produksjon		
6210	Gass	337 383,26	0,00
6250	Bensin, dieseloilje	3 682,32	0,00
		341 065,58	0,00
6340	Lys, varme		
6340	Lys, varme	215 224,47	0,00
		215 224,47	0,00
6395	Renovasjon, vann, avløp, renhold mv		
6320	Renovasjon, vann, avløp o.l.	-112 840,86	0,00
6360	Renhold	34 174,33	0,00
6390	Annen kostnad lokaler	6 422,40	0,00
		-72 244,13	0,00
6400	Leie maskiner, inventar, transportmidler		
6400	Leie maskiner	333 360,77	0,00
6410	Leie inventar	12 224,79	0,00
6420	Leie datasystemer	18 173,40	0,00
6430	Leie andre kontormaskiner	64 123,82	0,00
6440	Leie transportmidler	621 950,42	0,00
6490	Annen leiekostnad	9 241,37	0,00
		1 059 074,57	0,00
6500	Verktøy, inventar mv. som ikke skal aktiveres		
6510	Håndverktøy	42 538,85	0,00
6520	Hjelpeverktøy	42 759,53	0,00
6540	Inventar	53 305,80	0,00
6550	Driftsmateriale	412 588,88	0,00
6551	Datautstyr	88 379,00	0,00
6552	Programvare	64 285,01	0,00
6560	Rekvisita	67 149,30	0,00
6570	Arbeidsklær og verneutstyr	158 425,27	0,00
		929 431,64	0,00
6600	Reparasjon og vedlikehold av bygninger		
6600	Reparasjon og vedlikehold bygninger	83 929,58	0,00
		83 929,58	0,00
6695	Reparasjon og vedlikehold av annet		
6620	Reparasjon og vedlikehold utstyr	95 208,63	0,00
		95 208,63	0,00
6700	Fremmede tjenester (regnsk., revisjonshonorar mv)		
6701	Honorar revisjon	55 300,00	0,00
6705	Honorar regnskap	213 984,30	0,00
6720	Honorar for økonomisk rådgivning	15 491,25	0,00
6725	Honorar for juridisk bistand, fradragsb	34 455,00	0,00
6790	Annen fremmed tjeneste	239 909,93	0,00
		559 140,48	0,00
6995	Kontorkostnad, telefon, porto mv.		
6800	Kontorrekvisita	4 760,20	0,00
6810	Data/EDB	156 045,75	0,00

Konto		2022	2021
6815	Internett	29 581,30	0,00
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.	2 589,83	0,00
6860	Møte, kurs, oppdatering o.l.	30 980,00	0,00
6890	Annen kontorkostnad	11 265,25	0,00
6900	Telefon	-53,98	0,00
6915	Mobiltelefon ansatte	45 223,91	0,00
6940	Porto	395,20	0,00
		280 787,46	0,00
7000	Drivstoff transportmidler		
7000	Drivstoff bil	149 706,85	0,00
		149 706,85	0,00
7020	Vedlikehold mv. transportmidler		
7020	Vedlikehold bil	54 004,23	0,00
7060	Garasje bil	1 057,14	0,00
7090	Annen kostnad transportmidler	94 999,20	0,00
		150 060,57	0,00
7040	Forsikring og avgifter på transportmidler		
7030	Bom	53 819,80	0,00
7040	Forsikring og avgifter bil	71 089,01	0,00
		124 908,81	0,00
7155	Reise-/diettkostnad, bilgodtgjørelse, opplysningsp		
7130	Reisekostnad, oppgavepliktig	8 850,00	0,00
7150	Diettkostnad, oppgavepliktig	1 200,00	0,00
7155	Diett og nattillegg avg.pliktig (trekkp	375 394,00	0,00
		385 444,00	0,00
7165	Reise-/diettkostnad, ikke opplysningspliktig		
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	618 862,85	0,00
7190	Annen kostnadsgodtgjørelse	9 556,80	0,00
		628 419,65	0,00
7330	Salgs- og reklamekostnad		
7320	Reklamekostnad	34 020,55	0,00
		34 020,55	0,00
7490	Kontingenter		
7400	Kontingent, fradragsberettiget	7 313,32	0,00
7410	Kontingent, ikke fradragsberettiget	400,00	0,00
		7 713,32	0,00
7500	Forsikringspremie		
7500	Forsikringspremie	116 354,66	0,00
		116 354,66	0,00
7600	Lisens-/patentkostnad og royalties		
7600	Lisensavgift og royalties	25 875,00	0,00
		25 875,00	0,00
7700	Annen kostnad		
7700	Styre	8 177,13	0,00
7740	Øredifferanser	-5,74	0,00
7750	Eiendoms	30 817,66	0,00
7770	Bank og kortgebyrer	13 834,25	0,00
7790	Annen kostnad, fradragsberettiget	7 100,32	0,00
		59 923,62	0,00
8050	Annen renteinntekt		
8050	Annen renteinntekt	-250,22	0,00
		-250,22	0,00
8060	Valutagevinst (agio)		
8060	Valutagevinst (agio)	-6 228,87	0,00
		-6 228,87	0,00
8079	Annen finansinntekt		

Konto		2022	2021
8070	Annen finansinntekt	-665,00	0,00
		-665,00	0,00
8150	Annen rentekostnad		
8150	Annen rentekostnad	676,23	0,00
8151	Rentekostnad leverandører	1 360,69	0,00
8152	Rentekostnad bank	39 158,11	0,00
8155	Rentekostnad Lån Husøyvegen 27	419 430,37	0,00
		460 625,40	0,00
8160	Valutatap (disagio)		
8160	Valutatap (disagio)	7 588,89	0,00
		7 588,89	0,00
8300	Betalbar skatt		
8300	Betalbar skatt	414 886,00	0,00
		414 886,00	0,00
8320	Endring utsatt skatt/skattefordel		
8320	Endring utsatt skatt	150 211,00	0,00
		150 211,00	0,00
EGENK	Overført egenkapital		
8960	Avsatt til annen egenkapital	1 600 080,08	0,00
		1 600 080,08	0,00

Koblinger til RF-1167 Næringsoppgave 2 side 3 (balanse)

Klient KB STÅLINDUSTRI AS
Fødsels-/org.nr 914 630 282

Konto		2022	2021
1115	Bygg og anlegg, hotell ol. (saldogruppe h)		
1110	Husøyvegen 27	11 450 489,32	0,00
1112	Ny lagerhall	661 369,36	0,00
		12 111 858,68	0,00
1120	Fast teknisk installasjon i bygninger (saldogruppe)		
1120	Bygningsmessig anlegg	31 080,00	0,00
		31 080,00	0,00
1205	Personbiler, maskiner, inventar mv. (saldogruppe d)		
1200	Maskiner og anlegg	60 730,00	0,00
1270	Verktøy o.l.	46 713,02	0,00
		107 443,02	0,00
1390	Andre fordringer		
1396	Depositum	7 000,00	0,00
		7 000,00	0,00
1400	Varelager		
1400	Råvarer	327 117,00	0,00
		327 117,00	0,00
1500	Kundefordringer, ekskl. på selskap i samme konsern		
1500	Kundefordringer	4 575 996,81	0,00
		4 575 996,81	0,00
1530	Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt		
1530	Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt	1 689 925,24	0,00
		1 689 925,24	0,00
1570	Andre kortsiktige fordringer		
1579	Andre kortsiktige fordringer	46 125,00	0,00
1749	Andre forskuddsbetalte kostnader	120 776,76	0,00
		166 901,76	0,00
1900	Kontanter		
1905	Kontanter (uten bankavst.)	1 875,00	0,00
		1 875,00	0,00
1920	Bankinnskudd		
1920	Drift Dnb 79475	2 220 049,86	0,00
1921	Feriep Dnb 40989	701 315,51	0,00
1922	Likvid Dnb 06508	32 596,47	0,00
1950	Bankinnskudd for skattetrekk	380 454,86	0,00
		3 334 416,70	0,00
2000	Aksjekap./EK andre foretak		
2000	Aksjekapital	-419 150,00	0,00
		-419 150,00	0,00
2030	Innskutt annen egenkapital		
2030	Annen innskutt egenkapital	-169 680,00	0,00
		-169 680,00	0,00
2059	Annen egenkapital		
2050	Annen egenkapital	-7 812 306,54	0,00
		-7 812 306,54	0,00
2120	Utsatt skatt		
2120	Utsatt skatt	-167 251,00	0,00
		-167 251,00	0,00
2220	Gjeld til kredittinstitusjoner		

Konto		2022	2021
2291	Lån Husøyvegen 27	-8 927 213,00	0,00
		-8 927 213,00	0,00
2400	Leverandørgjeld		
2400	Leverandørgjeld	-1 778 006,98	0,00
		-1 778 006,98	0,00
2500	Betalbar skatt, ikke fastsatt		
2500	Betalbar skatt ikke fastsatt	-414 886,00	0,00
		-414 886,00	0,00
2600	Skattetrekk og andre trekk		
2601	Forskuddstrekk (reskontro)	-379 823,00	0,00
		-379 823,00	0,00
2740	Skyldig merverdiavgift		
2741	Oppgjørskonto merverdiavgift (reskontro)	-679 222,00	0,00
		-679 222,00	0,00
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift		
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	0,07	0,00
2771	Skyldig arbeidsgiveravgift (reskontro)	-274 223,00	0,00
2785	Påløpt arbeidsgiveravgift på ferielønn	-148 966,72	0,00
		-423 189,65	0,00
2949	Lønn og feriepenger ol		
2940	Skyldig feriepenger	-1 056 499,85	0,00
		-1 056 499,85	0,00
2950	Påløpt rente		
2950	Påløpt rente	-84 808,50	0,00
		-84 808,50	0,00
2990	Annen kortsiktig gjeld		
2960	Annen påløpt kostnad	-41 577,69	0,00
		-41 577,69	0,00

Koblinger til RF-1167 Næringsoppgave 2 side 4

Klient KB STÅLINDUSTRI AS
Fødsels-/org.nr 914 630 282

Konto	2022	2021
-------	------	------

Koblinger til RF-1217 Midlertidige forskjeller

Klient KB STÅLINDUSTRI AS
Fødsels-/org.nr 914 630 282

Konto		2022	2021
F1	Regnskapsmessig verdi på driftsmidler		
1110	Husøyvegen 27	11 450 489,32	0,00
1112	Ny lagerhall	661 369,36	0,00
1120	Bygningsmessig anlegg	31 080,00	0,00
1200	Maskiner og anlegg	60 730,00	0,00
1270	Verktøy o.l.	46 713,02	0,00
		12 250 381,70	0,00
F31	Regnskapsmessig verdi varebeholdning		
1400	Råvarer	327 117,00	0,00
		327 117,00	0,00
F41	Regnskapsmessig verdi på kundefordringer		
1500	Kundefordringer	4 575 996,81	0,00
		4 575 996,81	0,00
F42	Regnskapsmessig verdi på andre fordringer		
1530	Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt	1 689 925,24	0,00
1579	Andre kortsiktige fordringer	46 125,00	0,00
1749	Andre forskuddsbetalte kostnader	120 776,76	0,00
		1 856 827,00	0,00

Koblinger til RF-1052 Avstemming av egenkapital

Klient KB STÅLINDUSTRI AS
Fødsels-/org.nr 914 630 282

Konto	2022	2021
-------	------	------

Konti uten koblinger til RF-1167 Næringsoppgave 2

Klient
Fødsels-/org.nr

KB STÅLINDUSTRI AS
914 630 282

Koblinger til RF-1123 Kontrollerte transaksjoner

Klient KB STÅLINDUSTRI AS
Fødsels-/org.nr 914 630 282

Konto	2022	2021
-------	------	------

Koblinger til Skattemelding

Klient KB STÅLINDUSTRI AS
Fødsels-/org.nr 914 630 282

Konto		2022	2021
406	Utestående fordringer		
1396	Depositum	7 000,00	0,00
1500	Kundefordringer	4 575 996,81	0,00
1530	Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt	1 689 925,24	0,00
1579	Andre kortsiktige fordringer	46 125,00	0,00
1749	Andre forskuddsbetalte kostnader	120 776,76	0,00
		6 439 823,81	0,00
408	Innskudd i innenlandske og utenlandske banker		
1920	Drift Dnb 79475	2 220 049,86	0,00
1921	Feriep Dnb 40989	701 315,51	0,00
1922	Likvid Dnb 06508	32 596,47	0,00
1950	Bankinnskudd for skattetrekk	380 454,86	0,00
		3 334 416,70	0,00
410	Kontantbeholdning		
1905	Kontanter (uten bankavst.)	1 875,00	0,00
		1 875,00	0,00
445	Annen gjeld		
2291	Lån Husøyvegen 27	-8 927 213,00	0,00
2400	Leverandørgjeld	-1 778 006,98	0,00
2601	Forskuddstrekk (reskontro)	-379 823,00	0,00
2741	Oppgjørskonto merverdiavgift (reskontro)	-679 222,00	0,00
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	0,07	0,00
2771	Skyldig arbeidsgiveravgift (reskontro)	-274 223,00	0,00
2785	Påløpt arbeidsgiveravgift på ferielønn	-148 966,72	0,00
2940	Skyldig feriepenger	-1 056 499,85	0,00
2950	Påløpt rente	-84 808,50	0,00
2960	Annen påløpt kostnad	-41 577,69	0,00
		-13 370 340,67	0,00

Konti uten koblinger til Skattemelding

Klient KB STÅLINDUSTRI AS
Fødsels-/org.nr 914 630 282

Kontonr	Kontobetegnelse	Beløp
1110	Husøyvegen 27	11 450 489,32
1112	Ny lagerhall	661 369,36
1120	Bygningsmessig anlegg	31 080,00
1200	Maskiner og anlegg	60 730,00
1270	Verktøy o.l.	46 713,02
1400	Råvarer	327 117,00
2000	Aksjekapital	-419 150,00
2030	Annen innskutt egenkapital	-169 680,00
2050	Annen egenkapital	-7 812 306,54
2120	Utsatt skatt	-167 251,00
2500	Betalbar skatt ikke fastsatt	-414 886,00
		3 594 225,16

Koblinger til Revisjonsområder

Klient KB STÅLINDUSTRI AS
Fødsels-/org.nr 914 630 282

Konto		2022	2021
16	Egenkapital		
8960	Avsatt til annen egenkapital	1 600 080,08	0,00
		1 600 080,08	0,00
6	Ligningspapirer		
2500	Betalbar skatt ikke fastsatt	-414 886,00	0,00
8300	Betalbar skatt	414 886,00	0,00
8320	Endring utsatt skatt	150 211,00	0,00
		150 211,00	0,00

Konti uten koblinger til Revisjonsområder

Klient KB STÅLINDUSTRI AS
Fødsels-/org.nr 914 630 282

Kontonr	Kontobetegnelse	Beløp
1110	Husøyvegen 27	11 450 489,32
1112	Ny lagerhall	661 369,36
1120	Bygningsmessig anlegg	31 080,00
1200	Maskiner og anlegg	60 730,00
1270	Verktøy o.l.	46 713,02
1396	Depositum	7 000,00
1400	Råvarer	327 117,00
1500	Kundefordringer	4 575 996,81
1530	Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt	1 689 925,24
1579	Andre kortsiktige fordringer	46 125,00
1749	Andre forskuddsbetalte kostnader	120 776,76
1905	Kontanter (uten bankavst.)	1 875,00
1920	Drift Dnb 79475	2 220 049,86
1921	Feriep Dnb 40989	701 315,51
1922	Likvid Dnb 06508	32 596,47
1950	Bankinnskudd for skattetrekk	380 454,86
2000	Aksjekapital	-419 150,00
2030	Annen innskutt egenkapital	-169 680,00
2050	Annen egenkapital	-7 812 306,54
2120	Utsatt skatt	-167 251,00
2291	Lån Husøyvegen 27	-8 927 213,00
2400	Leverandørgjeld	-1 778 006,98
2601	Forskuddstrekk (reskontro)	-379 823,00
2741	Oppgjørskonto merverdiavgift (reskontro)	-679 222,00
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	0,07
2771	Skyldig arbeidsgiveravgift (reskontro)	-274 223,00
2785	Påløpt arbeidsgiveravgift på ferielønn	-148 966,72
2940	Skyldig feriepenger	-1 056 499,85
2950	Påløpt rente	-84 808,50
2960	Annen påløpt kostnad	-41 577,69
3000	Salgsinntekt, avgiftspliktig	-34 583 198,50
3090	Opptjent ikke fakturert inntekt	-1 370 457,90
3100	Salgsinntekt, avgiftsfri	-420 209,00
4000	Innkjøp av råvarer og halvfabrikater	7 950 967,46
4060	Frakt, toll og spedisjon	832,80
4090	Beholdningsendring	78 987,23
4160	Frakt, toll og spedisjon	23 272,00
4300	Innkjøp av varer for videresalg	1 324 929,28
4360	Frakt, toll og spedisjon	4 842,00
4460	Frakt, toll og spedisjon	13 000,88
4500	Fremmedytelse og underentreprise	6 746 760,22
5000	Lønn til ansatte	8 959 643,75
5020	Feriepenger	1 075 157,25
5022	Feriepenger over 60 år	8 855,12
5210	Fri telefon	17 568,00
5280	Annen fordel i arbeidsforhold	177 863,50
5286	Annen fordel i arbeidsforhold	233 637,81
5290	Motkonto for gruppe 52	-429 069,31
5310	Gruppelivsforsikring	88 894,55
5320	Annen personalforsikring	95 735,25
5390	Annen oppgavepliktig godtgjørelse	112 000,00
5400	Arbeidsgiveravgift	1 392 531,01
5401	Arbeidsgiveravgift av påløpt ferielønn	152 845,82
5700	Lærlingtilskudd	-7 392,40
5800	Refusjon av sykepenger	-65 831,00
5820	Refusjon av arbeidsgiveravgift	-9 282,17
5830	Refusjon arbeidsmarkedstiltak	-216 189,00

Kontonr	Kontobetegnelse	Beløp
5900	Gave til ansatte, fradragsberettiget	38 494,56
5910	Kantinekostnad	63 844,35
5912	Middag ved overtid	5 782,40
5919	Trekk kantinekostnad ansatte	-11 700,00
5920	Yrkesskadeforsikring	138 013,80
5930	Annen ikke arbeidsgiveravgiftspliktig f	19 540,92
5945	Pensjonsforsikring for ansatte	233 637,81
5960	Bedriftshelsetjeneste	27 162,80
5990	Annen personalkostnad	5 528,26
6000	Avskrivning på bygninger og annen fast	247 089,00
6015	Avskrivning på maskiner	39 505,70
6017	Avskrivning på inventar	10 080,00
6100	Frakt, transportkostnad og forsikring v	26 033,16
6210	Gass	337 383,26
6250	Bensin, dieselolje	3 682,32
6320	Renovasjon, vann, avløp o.l.	-112 840,86
6340	Lys, varme	215 224,47
6360	Renhold	34 174,33
6390	Annen kostnad lokaler	6 422,40
6400	Leie maskiner	333 360,77
6410	Leie inventar	12 224,79
6420	Leie datasystemer	18 173,40
6430	Leie andre kontormaskiner	64 123,82
6440	Leie transportmidler	621 950,42
6490	Annen leiekostnad	9 241,37
6510	Håndverktøy	42 538,85
6520	Hjelpeverktøy	42 759,53
6540	Inventar	53 305,80
6550	Driftsmateriale	412 588,88
6551	Datautstyr	88 379,00
6552	Programvare	64 285,01
6560	Rekvisita	67 149,30
6570	Arbeidsklær og verneutstyr	158 425,27
6600	Reparasjon og vedlikehold bygninger	83 929,58
6620	Reparasjon og vedlikehold utstyr	95 208,63
6701	Honorar revisjon	55 300,00
6705	Honorar regnskap	213 984,30
6720	Honorar for økonomisk rådgivning	15 491,25
6725	Honorar for juridisk bistand, fradragsb	34 455,00
6790	Annen fremmed tjeneste	239 909,93
6800	Kontorrekvisita	4 760,20
6810	Data/EDB	156 045,75
6815	Internett	29 581,30
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.	2 589,83
6860	Møte, kurs, oppdatering o.l.	30 980,00
6890	Annen kontorkostnad	11 265,25
6900	Telefon	-53,98
6915	Mobiltelefon ansatte	45 223,91
6940	Porto	395,20
7000	Drivstoff bil	149 706,85
7020	Vedlikehold bil	54 004,23
7030	Bom	53 819,80
7040	Forsikring og avgifter bil	71 089,01
7060	Garasje bil	1 057,14
7090	Annen kostnad transportmidler	94 999,20
7130	Reisekostnad, oppgavepliktig	8 850,00
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	618 862,85
7150	Diettkostnad, oppgavepliktig	1 200,00
7155	Diett og nattillegg avg.pliktig (trekkp	375 394,00
7190	Annen kostnadsgodtgjørelse	9 556,80
7320	Reklamekostnad	34 020,55
7400	Kontingent, fradragsberettiget	7 313,32

Kontonr	Kontobetegnelse	Beløp
7410	Kontingent, ikke fradragsberettiget	400,00
7500	Forsikringspremie	116 354,66
7600	Lisensavgift og royalties	25 875,00
7700	Styre	8 177,13
7740	Øredifferanser	-5,74
7750	Eiendoms	30 817,66
7770	Bank og kortgebyrer	13 834,25
7790	Annen kostnad, fradragsberettiget	7 100,32
8050	Annen renteinntekt	-250,22
8060	Valutagevinst (agio)	-6 228,87
8070	Annen finansinntekt	-665,00
8150	Annen rentekostnad	676,23
8151	Rentekostnad leverandører	1 360,69
8152	Rentekostnad bank	39 158,11
8155	Rentekostnad Lån Husøyvegen 27	419 430,37
8160	Valutatap (disagio)	7 588,89
		-1 750 291,08

Avslutnings skjema

Klient KB STÅLINDUSTRI AS
Fødsels-/org.nr 914 630 282

K.nr	Kontobetegnelse	2021	2022	Debet	Kredit	Ny saldo	Henvisning
1110	Husøyvegen 27	0,00	11 450 489,32				
1112	Ny lagerhall	0,00	661 369,36				
1120	Bygningsmessig anlegg	0,00	31 080,00				
1200	Maskiner og anlegg	0,00	60 730,00				
1270	Verktøy o.l.	0,00	46 713,02				
1396	Depositum	0,00	7 000,00				
1400	Råvarer	0,00	327 117,00				
1500	Kundefordringer	0,00	4 575 996,81				
1530	Opptjent, ikke fakturert dri	0,00	1 689 925,24				
1579	Andre kortsiktige fordringe	0,00	46 125,00				
1749	Andre forskuddsbetalte kc	0,00	120 776,76				
1905	Kontanter (uten bankavst.	0,00	1 875,00				
1920	Drift Dnb 79475	0,00	2 220 049,86				
1921	Feriep Dnb 40989	0,00	701 315,51				
1922	Likvid Dnb 06508	0,00	32 596,47				
1950	Bankinnskudd for skattetr	0,00	380 454,86				
2000	Aksjekapital	0,00	-419 150,00				
2030	Annen innskutt egenkapit	0,00	-169 680,00				
2050	Annen egenkapital	0,00	-7 812 306,54				
2120	Utsatt skatt	0,00	-167 251,00				
2291	Lån Husøyvegen 27	0,00	-8 927 213,00				
2400	Leverandørgjeld	0,00	-1 778 006,98				
2500	Betalbar skatt ikke fastsatt	0,00	-414 886,00				
2601	Forskuddstrekk (reskontr	0,00	-379 823,00				
2741	Oppgjørskonto merverdi	0,00	-679 222,00				
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	0,00	0,07				
2771	Skyldig arbeidsgiveravgift	0,00	-274 223,00				
2785	Påløpt arbeidsgiveravgift	0,00	-148 966,72				
2940	Skyldig feriepenge	0,00	-1 056 499,85				
2950	Påløpt rente	0,00	-84 808,50				
2960	Annen påløpt kostnad	0,00	-41 577,69				
3000	Salgsinntekt, avgiftspliktig	0,00	-34 583 198,50				
3090	Opptjent ikke fakturert inn	0,00	-1 370 457,90				
3100	Salgsinntekt, avgiftsfri	0,00	-420 209,00				
4000	Innkjøp av råvarer og halv	0,00	7 950 967,46				
4060	Frakt, toll og spedisjon	0,00	832,80				
4090	Beholdningsendring	0,00	78 987,23				
4160	Frakt, toll og spedisjon	0,00	23 272,00				
4300	Innkjøp av varer for videre	0,00	1 324 929,28				
4360	Frakt, toll og spedisjon	0,00	4 842,00				
4460	Frakt, toll og spedisjon	0,00	13 000,88				
4500	Fremmedytelse og under	0,00	6 746 760,22				
5000	Lønn til ansatte	0,00	8 959 643,75				
5020	Feriepenge	0,00	1 075 157,25				
5022	Feriepenge over 60 år	0,00	8 855,12				
5210	Fri telefon	0,00	17 568,00				
5280	Annen fordel i arbeidsforh	0,00	177 863,50				
5286	Annen fordel i arbeidsforh	0,00	233 637,81				
5290	Motkonto for gruppe 52	0,00	-429 069,31				
5310	Gruppelivsforsikring	0,00	88 894,55				
5320	Annen personalforsikring	0,00	95 735,25				
5390	Annen oppgavepliktig god	0,00	112 000,00				
5400	Arbeidsgiveravgift	0,00	1 392 531,01				
5401	Arbeidsgiveravgift av pålø	0,00	152 845,82				
5700	Lærlingtilskudd	0,00	-7 392,40				
5800	Refusjon av sykepenge	0,00	-65 831,00				
5820	Refusjon av arbeidsgiver	0,00	-9 282,17				

K.nr	Kontobetegnelse	2021	2022	Debet	Kredit	Ny saldo	Henvisning
5830	Refusjon arbeidsmarkeds	0,00	-216 189,00				
5900	Gave til ansatte, fradragst	0,00	38 494,56				
5910	Kantinekostnad	0,00	63 844,35				
5912	Middag ved overtid	0,00	5 782,40				
5919	Trekk kantinekostnad ans	0,00	-11 700,00				
5920	Yrkesskadeforsikring	0,00	138 013,80				
5930	Annen ikke arbeidsgiverav	0,00	19 540,92				
5945	Pensjonsforsikring for ans	0,00	233 637,81				
5960	Bedriftshelsetjeneste	0,00	27 162,80				
5990	Annen personalkostnad	0,00	5 528,26				
6000	Avskrivning på bygninger	0,00	247 089,00				
6015	Avskrivning på maskiner	0,00	39 505,70				
6017	Avskrivning på inventar	0,00	10 080,00				
6100	Frakt, transportkostnad og	0,00	26 033,16				
6210	Gass	0,00	337 383,26				
6250	Bensin, dieselolje	0,00	3 682,32				
6320	Renovasjon, vann, avløp o	0,00	-112 840,86				
6340	Lys, varme	0,00	215 224,47				
6360	Renhold	0,00	34 174,33				
6390	Annen kostnad lokaler	0,00	6 422,40				
6400	Leie maskiner	0,00	333 360,77				
6410	Leie inventar	0,00	12 224,79				
6420	Leie datasystemer	0,00	18 173,40				
6430	Leie andre kontormaskine	0,00	64 123,82				
6440	Leie transportmidler	0,00	621 950,42				
6490	Annen leiekostnad	0,00	9 241,37				
6510	Håndverktøy	0,00	42 538,85				
6520	Hjelpeverktøy	0,00	42 759,53				
6540	Inventar	0,00	53 305,80				
6550	Driftsmateriale	0,00	412 588,88				
6551	Datautstyr	0,00	88 379,00				
6552	Programvare	0,00	64 285,01				
6560	Rekvisita	0,00	67 149,30				
6570	Arbeidsklær og verneutsty	0,00	158 425,27				
6600	Reparasjon og vedlikehol	0,00	83 929,58				
6620	Reparasjon og vedlikehol	0,00	95 208,63				
6701	Honorar revisjon	0,00	55 300,00				
6705	Honorar regnskap	0,00	213 984,30				
6720	Honorar for økonomisk rå	0,00	15 491,25				
6725	Honorar for juridisk bistan	0,00	34 455,00				
6790	Annen fremmed tjeneste	0,00	239 909,93				
6800	Kontorrekvisita	0,00	4 760,20				
6810	Data/EDB	0,00	156 045,75				
6815	Internett	0,00	29 581,30				
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker o	0,00	2 589,83				
6860	Møte, kurs, oppdatering o	0,00	30 980,00				
6890	Annen kontorkostnad	0,00	11 265,25				
6900	Telefon	0,00	-53,98				
6915	Mobiltelefon ansatte	0,00	45 223,91				
6940	Porto	0,00	395,20				
7000	Drivstoff bil	0,00	149 706,85				
7020	Vedlikehold bil	0,00	54 004,23				
7030	Bom	0,00	53 819,80				
7040	Forsikring og avgifter bil	0,00	71 089,01				
7060	Garasje bil	0,00	1 057,14				
7090	Annen kostnad transportn	0,00	94 999,20				
7130	Reisekostnad, oppgavepli	0,00	8 850,00				
7140	Reisekostnad, ikke oppga	0,00	618 862,85				
7150	Diettkostnad, oppgaveplik	0,00	1 200,00				
7155	Diett og nattillegg avg.plik	0,00	375 394,00				
7190	Annen kostnadsgodtgjøre	0,00	9 556,80				
7320	Reklamekostnad	0,00	34 020,55				

K.nr	Kontobetegnelse	2021	2022	Debet	Kredit	Ny saldo	Henvisning
7400	Kontingent, fradragsberett	0,00	7 313,32				
7410	Kontingent, ikke fradragsberett	0,00	400,00				
7500	Forsikringspremie	0,00	116 354,66				
7600	Lisensavgift og royalties	0,00	25 875,00				
7700	Styre	0,00	8 177,13				
7740	Øredifferanser	0,00	-5,74				
7750	Eiendoms	0,00	30 817,66				
7770	Bank og kortgebyrer	0,00	13 834,25				
7790	Annen kostnad, fradragsberett	0,00	7 100,32				
8050	Annen renteinntekt	0,00	-250,22				
8060	Valutagevinst (agio)	0,00	-6 228,87				
8070	Annen finansinntekt	0,00	-665,00				
8150	Annen rentekostnad	0,00	676,23				
8151	Rentekostnad leverandører	0,00	1 360,69				
8152	Rentekostnad bank	0,00	39 158,11				
8155	Rentekostnad Lån Husøy	0,00	419 430,37				
8160	Valutatap (disagio)	0,00	7 588,89				
8300	Betalbar skatt	0,00	414 886,00				
8320	Endring utsatt skatt	0,00	150 211,00				
8960	Avsatt til annen egenkapital	0,00	1 600 080,08				
Sum		0,00	0,00				

K.nr		2021	2022	Debet	Kredit	Ny saldo	Henvisning
1070	- 1950	0,00	22 353 614,21				
2000	- 2960	0,00	-22 353 614,21				
3000	- 3100	0,00	-36 373 865,40				
4000	- 4500	0,00	16 143 591,87				
5000	- 5990	0,00	12 107 273,08				
6000	- 6940	0,00	3 814 326,14				
7000	- 7790	0,00	1 682 427,03				
8050	- 8960	0,00	2 626 247,28				
Sum		0,00	0,00				

Konti uten koblinger til 01 Resultatregnskap, 02 Balanse

Klient

KB STÅLINDUSTRI AS

Fødsels-/org.nr

914 630 282



Skatteetaten

Skattemelding for formues- og inntektsskatt - aksjeselskaper mv. 2022

Navn og adresse	Selskapstype	Organisasjonsnummer
KB STÅLINDUSTRI AS	Aksjeselskap	914 630 282
Husøyvegen 27	Kontorkommune per 31.12.2022	
4262 AVALDSNES	Karmøy	
	Gjelder meldingen forhåndsfastsetting?	Inntektsår?
	<input type="radio"/> Ja <input checked="" type="radio"/> Nei	

Diverse opplysninger

Er selskapet børsnotert, og/eller heleid datter av et børsnotert selskap?	<input type="radio"/> Ja <input checked="" type="radio"/> Nei	Ytelser fra selskap eller selskapets datterselskap til aksjonær/nærstående (fyller ikke ut for aksjonærer/nærstående som er aksjeselskap eller allmennaksjeselskap)
Hvis selskapet er nystiftet i 2022, oppgi stiftelsesdato		Har selskapet ytt lån til eller stilt sikkerhet for selskapets aksjonær/nærstående?
Er selskapet nystiftet i inntektsåret ved omdannelse av NUF, enkeltpersonforetak, ansvarlig selskap eller kommandittselskap?	<input type="radio"/> Ja <input checked="" type="radio"/> Nei	Har selskapet ytt lån eller stilt sikkerhet for personlig aksjonær i selskapets morselskap?
Er omdannelsen i så fall gjennomført etter reglene om skattefri omdannelse?	<input type="radio"/> Ja <input type="radio"/> Nei	Lånebeløp per 31.12. kr Selskapets inntektsførte renter av lånet kr
Er selskapet nystiftet ved fisjon i 2022?	<input type="radio"/> Ja <input checked="" type="radio"/> Nei	Lånebeløp per 6.10.2015 kr
Er andre selskaper innfusjonert i selskapet i 2022?		Sikkerhetsstillelsesbeløp per 6.10.2015 kr
Oppgi i så fall org.nr. og navn		Utleie av formuesgjenstand <input type="radio"/> Ja <input checked="" type="radio"/> Nei
Er andre selskaper utfisjonert fra selskapet i 2022?		Salg/uttak av varer og andre formuesgjenstander <input type="radio"/> Ja <input checked="" type="radio"/> Nei
Oppgi i så fall org.nr. og navn		Utbytte (totalt) besluttet utdelt i 2022/renter av egenkapitalbevis i 2022
Dersom selskapet har inngått i en fusjon eller fisjon i løpet av 2022, er denne i så fall gjennomført etter reglene om skattefri fusjon/fisjon?	<input type="radio"/> Ja <input type="radio"/> Nei	Ytelser fra aksjonær/nærstående til selskap (fyller ikke ut for aksjonærer/nærstående som er aksjeselskap eller allmennaksjeselskap)
Har selskapet i løpet av året deltatt i omorganisering over landegrensene?	<input type="radio"/> Ja <input checked="" type="radio"/> Nei	Har aksjonær/nærstående ytt lån til eller stilt sikkerhet for selskapet?
Har selskapet i løpet av 2022 fått endret eierforhold som følge av omorganisering eller annen transaksjon som bringer selskapet inn i konsernforhold (mer enn 90 %) til nye selskaper? (fyller ut av selskap som har hatt skatteposisjon som overstiger kr 1 mill. uten tilknytning til eiendel eller gjeldspost, se rettledningen)	<input type="radio"/> Ja <input type="radio"/> Nei	Lånebeløp per 31.12. kr Selskapets kostnadsførte renter av lånet kr
Er det foretatt overføringer av eiendeler som etter forskrift av 19.11.99 nr. 1158 er skattefrie? Redegjørelse skal i så fall vedlegges, jf. forskriften § 11-21-8	<input type="radio"/> Ja <input checked="" type="radio"/> Nei	Sikkerhetsstillelsesbeløp per 31.12.
Oppgi organisasjonsnummer til evt. norsk konsernspiss, se rettledningen		Utleie av formuesgjenstander <input type="radio"/> Ja <input checked="" type="radio"/> Nei
Er selskapet direkte eller indirekte eiet av selskap i utlandet, oppgi selskapsnavn og land (landkode)		Salg av formuesgjenstander <input type="radio"/> Ja <input checked="" type="radio"/> Nei
Er selskapet filial av utenlandsk selskap?	<input type="radio"/> Ja <input checked="" type="radio"/> Nei	
Hvis ja: Omfatter filialregnskapet alle inntekter, kostnader, eiendeler og gjeld for både hovedkontor og filial?	<input type="radio"/> Ja <input type="radio"/> Nei	
Eier eller kontrollerer selskapet, direkte eller indirekte, minst 50 % av selskap eller innretning i utlandet?	<input type="radio"/> Ja <input checked="" type="radio"/> Nei	
Har selskapet virksomhet med fast driftssted i annet land? Hvis ja: Oppgi landkode:	<input type="radio"/> Ja <input checked="" type="radio"/> Nei	Opplysninger/dokumentasjon om kontrollerte transaksjoner og mellomværender med nærstående, jf. skatteforvaltningsloven § 8-11 med forskrifter
Er det tatt ut eiendel eller forpliktelse som nevnt i skatteloven § 9-14 i 2022? (RF-1109 "Uttak fra norsk område for skattlegging 2022" skal i så fall sendes inn, se rettledningen)	<input type="radio"/> Ja <input checked="" type="radio"/> Nei	Har selskapet eller innretningen kontrollerte transaksjoner/mellomværender over beløpsgrensene? (Skjemaet RF-1123 "Kontrollerte transaksjoner og mellomværender 2022" skal i så fall vedlegges)
Er foretaket en del av et konsern som skal levere land-for land rapportering?	<input type="radio"/> Ja <input checked="" type="radio"/> Nei	Er selskapet eller innretningen dokumentasjonspliktig? (Nærmere om hvem som har dokumentasjonsplikt, se rettledningen)
Navn på rapporteringspliktig foretak	Landkode	
Har selskapet realisert finansielle instrumenter (herunder aksjer) som ikke omfattes av fritaksmetoden, med skattepliktig gevinst?	<input type="radio"/> Ja <input checked="" type="radio"/> Nei	For rederi
Har selskapet realisert finansielle instrumenter (herunder aksjer) som ikke omfattes av fritaksmetoden, med fradragsberettiget tap?	<input type="radio"/> Ja <input checked="" type="radio"/> Nei	Skal selskapet behandles etter de særskilte rederibeskatningsreglene i skatteloven § 8-10?
Har selskapet realisert finansielle instrumenter (herunder aksjer) som omfattes av fritaksmetoden, med regnskapsmessig gevinst?	<input type="radio"/> Ja <input checked="" type="radio"/> Nei	Hvis ja: Beløpet i post 231 hentes fra RF-1197 post 770. Postene 201 til 230, 233, samt post 252 skal ikke fylles ut. Ved fremføring av underskudd i post 232 menes her fradragsberettiget finansunderskudd.
Har selskapet realisert finansielle instrumenter (herunder aksjer) som omfattes av fritaksmetoden, med regnskapsmessig tap?	<input type="radio"/> Ja <input checked="" type="radio"/> Nei	Offentlig støtte Fyller ut av aksjeselskap, se rettledningen
Driver selskapet med finansiell aktivitet som omfattes av næringshovedområde K "Finansierings- og forsikringsvirksomhet" i SSB standard for næringsgruppering?	<input type="radio"/> Ja <input checked="" type="radio"/> Nei	Mottar foretaket offentlig støtte i form av skatte- eller avgiftsfordel?
Hvis det er svart ja på spørsmålet over, mener selskapet seg dermed omfattet av finansskatt?	<input type="radio"/> Ja <input type="radio"/> Nei	Hvis ja: Oppgi støtteordninger
Driver selskapet med utvinning av petroleum i utlandet?	<input type="radio"/> Ja <input checked="" type="radio"/> Nei	Omfattes foretaket av definisjonen i SMB?
Har selskapet mottatt utbytte i utenlandsk valuta?	<input type="radio"/> Ja <input checked="" type="radio"/> Nei	Har foretaket et utestående betalingskrav tilknyttet ulovlig utdelt statsstøtte?
	Kr	Var selskapet i økonomiske vansker ved sist avlagt regnskapsår, dvs. 31.12.2021?
		Er selskapet i et konsern?
		Har selskapet mottatt annen offentlig støtte?

RF-1028B

For samvirkeforetak

101	Omsetning med medlemmer i eget lag eks. mva.:		110	Etterbetaling, bonus til medlemmer i eget lag eks. mva.:	
102	Omsetning med medlemmer i andre lag eks. mva.:		111	Etterbetaling, bonus til medlemmer i andre lag eks. mva.:	
103	Øvrig omsetning eks. mva.		120	Andel av selskapets omsetning som kommer fra medlemmer i eget lag i %:	%
104	Sum omsetning:	=			

Inntekt

Beløp i hele kroner

201	Næringsinntekt	I samsvar med næringsoppgave 2 (ev. næringsoppgave 1, se rettledningen)		1 885 845
202	Nettoinntekt av fast eiendom			
207	Mottatt konsernbidrag (RF-1206 skal legges ved)			
209	Andre inntekter (spesifiseres)			
210	Inntekt søkkel (i samsvar med Regnskapsutdrag/Extract of Accounts)			
220	Sum inntekter	=		1 885 845

Fradrag i inntekten

222	Underskudd i næring og/eller ved drift av fast eiendom	I samsvar med næringsoppgave og/eller oppgjørsblankett		
224	Andre fradrag (spesifiseres)			
225	Underskudd søkkel (I samsvar med Regnskapsutdrag/Extract of Accounts)			
230	Sum fradrag	=		

Beregning av inntekt

231	Inntekt før anvendelse av framførbart underskudd (post 220 ÷ post 230)		1 885 845
232	Anvendelse av framførbart underskudd (hentes fra post 284, men begrenses oppad til post 231)	÷	
233	Kun samvirkeforetak. Tillegg for ikke fradragsberettiget etterbetaling (overstiger nettoinntekt av medlemsomsetning), se post 0980 i næringsoppgave 2/post 9980 i næringsoppgave 1.	+	
240	Inntekt før fradrag for eventuelt ytet konsernbidrag	=	1 885 845
252	Ytet konsernbidrag (RF-1206 skal legges ved)	÷	
257	Justering overført fra RF-1315 Begrensning av rentefradrag		
260	Inntekt/underskudd (underskudd overføres til post 286)	=	1 885 845

Særskilte poster for rederibeskatning etter skatteloven § 8-10

261	Netto positiv finansinntekt fra post 260		0
262	Beregnet øvrig inntekt, overføres fra RF-1197 post 616		
265	Sum alminnelig inntekt	=	0
270	Tonnasjesskatt		

Oversikt over framført underskudd i inntekt

280	Framført ubenyttet underskudd etter fastsettingen for 2021		
281	Oppnådd underhåndsakkord og gjeldsettergivelse i 2022		
282	Andel av underhåndsakkord og gjeldsettergivelse motregnet framført underskudd fra tidligere år	÷	÷
283	Rest underhåndsakkord og gjeldsettergivelse	=	
284	Rest framført underskudd fra tidligere år	=	
285	Anvendelse av framført underskudd fra tidligere år (hentes fra post 232)	÷	
286	Årets underskudd (hentes fra post 260)		
287	Rest underhåndsakkord og gjeldsettergivelse motregnet mot årets underskudd (begrenset oppad til post 286 og post 283)	÷	
290	Sum underskudd til framføring per 1.1.2023	=	

Ubenyttet naturressursskatt fra vannkraftverk tidligere år inkl. rente

386 Kun for kraftverkseiere: Sum ubenyttet naturressursskatt fra tidligere år inkl. rente	
---	--

Spesifikasjon av boliger og boenheter i boligselskap/borettslag**401B Selveide boliger i Norge**

Kommune	Gårdsnr.	Bruksnr.	Festenr.	Seksjonsnr.	Beregnet verdi
Boligtype (se rettledningen)	P-ROM/boareal	Byggeår	Eierandel	%	
1. Verdi fra boligkalkulatoren					
2. Oppjustert verdi					
3. Har dere dokumentert markedsverdien og brukt denne til å justere ned formuesverdien? <input type="radio"/> Ja <input type="radio"/> Nei					
Kommune	Gårdsnr.	Bruksnr.	Festenr.	Seksjonsnr.	Beregnet verdi
Boligtype (se rettledningen)	P-ROM/boareal	Byggeår	Eierandel	%	
1. Verdi fra boligkalkulatoren					
2. Oppjustert verdi					
3. Har dere dokumentert markedsverdien og brukt denne til å justere ned formuesverdien? <input type="radio"/> Ja <input type="radio"/> Nei					
Sum - Beløpet overføres til post 401B på side 4					=

401C Boenheter i boligselskap/borettslag i Norge

Boligselskapets org.nr.	Andelsnummer	Aksjenummer	Gateadresse	Bolignummer	Beregnet verdi
Kommune	Boligtype (se rettledningen)	P-ROM/boareal	Byggeår	Eierandel	%
1. Verdi fra boligkalkulatoren					
2. Oppjustert verdi					
3. Har dere dokumentert markedsverdien og brukt denne til å justere ned formuesverdien? <input type="radio"/> Ja <input type="radio"/> Nei					
Boligselskapets org.nr.	Andelsnummer	Aksjenummer	Gateadresse	Bolignummer	Beregnet verdi
Kommune	Boligtype (se rettledningen)	P-ROM/boareal	Byggeår	Eierandel	%
1. Verdi fra boligkalkulatoren					
2. Oppjustert verdi					
3. Har dere dokumentert markedsverdien og brukt denne til å justere ned formuesverdien? <input type="radio"/> Ja <input type="radio"/> Nei					
Sum - Beløpet overføres til post 401C på side 4					=

Formue

Formue per 1.1.2023

401A Norsk næringseiendom		1. Næringseiendom med beregnet utleieverdi (RF-1098)						12 825 000
		2. Næringseiendom hvor verdi er fastsatt til markedsverdi (RF-1098)						
401B Selveide boliger i Norge. Spesifiseres på side 3.								
401C Boenheter i boligselskap/borettslag i Norge. Spesifiseres på side 3.								
401D Annen fast eiendom i Norge av enhver art (fritidseiendom, jord- og skogbruk m.v.)								
Type eiendom	Adresse	Kommune	G. nr.	B. nr.	F.nr.	S.nr.	Beregnet verdi	Sum post 401D
401E Utleid utenlandsk næringseiendom		1. Næringseiendom med beregnet utleieverdi (RF-1098)						
		2. Næringseiendom hvor verdi er fastsatt til markedsverdi (RF-1098)						
401F Annen fast eiendom i utlandet av enhver art	Type eiendom	Adresse	Land		Beregnet verdi		Sum post 401F	
401G Flerboligbygninger i Norge								
Kommune	G. nr.	B. nr.	F.nr.	S.nr.	Eierandel %	Beregnet verdi	Sum post 401G	
1. Verdi fra boligkalkulatoren								
2. Oppjustert verdi								
3. Har dere dokumentert markedsverdien og brukt denne til å justere ned formuesverdien? <input type="radio"/> Ja <input type="radio"/> Nei								
402 Avskrivbart driftsløsøre, buskap, varer o.l.		a. Driftsløsøre						268 538
		b. Buskap, herunder også travhester, pelsdyr og rein						
		c. Beholdning av råstoffer, varer og avling for salg						545 195
403 Skip, fiske- og fangstfartøy mv.								
404 Ikke-avskrivbare driftsmidler								
405 Fritidsbåt/lystyacht								
406 Utestående fordringer							6 439 824	
407 Panteobligasjoner og gjeldsbrev								
408 Innskudd i innenlandske og utenlandske banker							3 334 417	
409 Ihendehaverobligasjoner av enhver art	Antall	Pålydende	År	Kurs	Beløp		Sum post 409	
410 Kontantbeholdning							1 875	
411 Livsforsikringspoliser								
413 Andel av nettoformue i selskap med deltakerfastsetting (RF-1221)								
419 Annen formue (Herunder finansielle opsjoner og andeler i obligasjonsfond mv.) (Ikke aksjer og andeler i aksjefond.)		Spesifiser			Beløp		Sum post 419	
420 Sum bruttoformue (uten andeler i aksjefond, egenkapitalbevis samt aksjer i norske og utenlandske selskaper)				Ikke-børsnoterte aksjeselskaper skal i forbindelse med verdsettelsen av aksjene overføre beløpet til post 460			= 23 414 849	
443 Andel av negativ nettoformue i selskap med deltakerfastsetteing (RF-1221)								
445 Annen gjeld							13 370 341	
446 Sum gjeld							= 13 370 341	

Verdsettelse av aksjene i ikke-børsnoterte aksjeselskaper (sparebanker, se rettledningen)

460	Selskapets bruttoformue (overført fra post 420)		23 414 849
461	Aksjer, aksjedel av andel i verdipapirfond og egenkapitalbevis i norske selskaper (full verdi) (egne aksjer ikke medregnet)		
462	Aksjer i utenlandske selskaper (antatt omsetningsverdi)		
463	Annen formue som ikke er tatt med i post 460 (selskapsformue i utlandet)		
470	Sum postene 460 - 463	=	23 414 849
476	Sum gjeld (overført fra post 446)	÷	13 370 341
480	Beregnet samlet verdi bak aksjene i selskapet	=	10 044 508
485	Totalt antall aksjer (egne aksjer ikke medregnet)		415
490	Aksjeverdi per aksje til bruk ved formuesfastsettingen av aksjonærene for inntektsåret 2023 (Er aksjekapitalen endret ved inn- eller utbetaling fra/til aksjonærene mv. i inntektsåret, se rettledningen)		24 203,63

Fastsettelse av nettoformue (fylles bare ut av formuesskattepliktige selskaper og innretninger)

500	Selskapets bruttoformue (overført fra post 420)		
501	Aksjer, aksjedel av andel i verdipapirfond og egenkapitalbevis i norske selskaper (full verdi) (egne aksjer ikke medregnet)		
502	Aksjer i utenlandske selskaper (antatt omsetningsverdi)		
505	Sum bruttoformue før verdsettsingsrabatt	=	
506	Verdsettsingsrabatt på enkelte eiendeler		
		Grunnlag for verdsettsingsrabatt	Verdsettsingsrabatt
	a 1. Næringseiendommer (beregnet utleieverdi)		
	a 2. Næringseiendommer (markedsverdi)		
	b. Boliger og flerboligbygninger		
	c. Aksjer og aksjedel av andel i verdipapirfond		
	d. Andeler i selskap med deltakerfastsetting		
	e. Driftsmidler unntatt faste eiendommer		
	f. Sum	=	÷
516	Sum gjeld (overført fra post 446)		÷
517	Reduksjon av gjeld ved formuesfastsettelsen på grunn av verdsettsingsrabatt på enkelte eiendeler		
	Gjeld før reduksjon	x	Verdsettsingsrabatt
	Bruttoformue før verdsettsingsrabatt	+	Skattefri formue i utlandet
518	Reduksjon av gjeld på grunn av skattefri formue i utlandet		
	Gjeld før reduksjon	x	Bokført verdi av skattefri formue i utlandet
	Samlede eiendeler basert på bokførte verdier		
519	Forskningsstiftelser som mottar basisbevilgning fra staten – fritak for formuesskatt		÷
520	Nettoformue	=	

Underskrift

Vi forsikrer at opplysningene er gitt etter beste skjønn og overbevisning og så fullstendig som det har vært mulig, og at det med vårt vitende ikke finnes noe uriktig i dem. Vi er kjent med at det er forbundet med straffeansvar å gi uriktige eller ufullstendige opplysninger.

Dato	Navn på den som signerer oppgaven (som i folkeregisteret)	Underskrift
------	---	-------------

Andre offentlige organers bruk av opplysninger i RF-1028

For å samordne og forenkle oppgaveinnleveringen fra næringslivet, kan opplysninger som avgis i skattemeldingen helt eller delvis bli benyttet også av andre offentlige organer som har hjemmel til å innhente de samme opplysningene, jf. lov om Oppgaveregisteret §§ 5 og 6. Opplysninger om evt. samordning kan fås ved henvendelse til Oppgaveregisteret på telefon 75 00 75 00.

Spesifikasjoner til RF-1028 Skattemeldingen

Klient KB STÅLINDUSTRI AS
Fødsels-/org.nr 914 630 282

Post 445: Annen gjeld

Tekst	Verdi
2291 Lån Husøyvegen 27	8 927 213
2400 Leverandørgjeld	1 778 007
2601 Forskuddstrekk (reskontro)	379 823
2741 Oppgjørskonto merverdiavgift (reskontro)	679 222
2771 Skyldig arbeidsgiveravgift (reskontro)	274 223
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift på ferielønn	148 967
2940 Skyldig feriepenge	1 056 500
2950 Påløpt rente	84 809
2960 Annen påløpt kostnad	41 578
Sum	13 370 341



Skatteetaten

Næringsoppgave 2 for 2022

For aksjeselskap og andre foretak som utarbeider årsregnskap etter regnskapsloven eller IFRS. Beløpene oppgis i hele kroner. Det vises til egen rettledning (RF-1168) til hjelp ved utfylling av skjemaet. Skjemaet er vedlegg til skattemeldingen/selskapsmeldingen.

Foretaksopplysninger		Regnskapsperiode	Fra	01.01.2022	Til	31.12.2022
Navn	KB STÅLINDUSTRI AS	Organisasjonsnummer	Fødselsnummer	Antall årsverk i regnskapsåret		
Forretningsadresse	Husøyvegen 27	914 630 282				
Postnummer og poststed	4262 AVALDSNES	Har foretaket årsregnskapsplikt etter regnskapsloven? <input checked="" type="radio"/> Ja <input type="radio"/> Nei				
Næring (virksomhetens art)	Produksjon av metallkonstruksjoner og deler	Hvilke regler er benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet? IFRS <input type="radio"/>				
Nytablert virksomhet i 2020 eller senere?	<input type="radio"/> Ja <input checked="" type="radio"/> Nei	Regnskapslovens regler for små foretak <input checked="" type="radio"/> Forenklet IFRS <input type="radio"/>				
Er bokføringsvalutaen en annen enn norske kroner, jf. bokføringsforskriften § 4-2?	<input type="radio"/> Ja <input checked="" type="radio"/> Nei	Type valuta(er)	God regnskapskikk for ideelle organisasjoner <input type="radio"/> Regnskapslovens alminnelige regler <input type="radio"/>			

Revisor og regnskapsfører

Er foretaket revisjonspliktig? <input checked="" type="radio"/> Ja <input type="radio"/> Valgt bort revisjon <input type="radio"/> Nei						
Revisors org.nr	980 211 282	Revisorselskapets navn	DELOITTE AS			
Revisors navn	Adresse		Dronning Eufemias gate 14	Postnr./-sted	0191	OSLO
Er den løpende bokføringen utført av ekstern regnskapsfører? <input checked="" type="radio"/> Ja <input type="radio"/> Nei						
Regnskapsførers org.nr	987 260 335	Regnskapsførers navn	VIEW LEDGER AS			
Forretningsadresse	Dronning Eufemias gate 16			Postnr./-sted	0191	OSLO
Hvem har fylt ut næringsoppgaven? <input checked="" type="radio"/> Valgt revisor/ekstern regnskapsfører som har utført den løpende bokføringen gjennom året <input type="radio"/> Foretaket selv <input type="radio"/> Annen - oppgi hvem						
Org.nr	Navn		Postnr./-sted			

Tilleggsopplysninger og spesifikasjoner

Varelager	Skattemessig verdi 31.12.2022	Regnskapsmessig verdi 31.12.2022 (post 1400)	Skattemessig verdi 31.12.2021	Regnskapsmessig verdi 31.12.2021 (post 1400)
0110 Råvarer og innkjøpte halvfabrikata	545 195	654 234	637 796	382 677
0120 Varer under tilvirkning	+	+	+	+
0130 Ferdige egentilvirkede varer	+	+	+	+
0140 Innkjøpte varer for videresalg	+	+	+	+
Kun for jordbruk	0150 Buskap	+	+	+
	0160 Selvproduserte varer som skal nyttes i egen produksjon	+	+	+
0170 Sum verdi av varelager	= 545 195	= 327 117	= 637 796	= 382 677

Bruttofortjeneste på innkjøpte varer for videresalg

0230 Salgsinntekter	0240 Varekostnad	0250 Bruttofortjeneste
	÷	=

For samvirkeforetak

0310 Skattepliktig næringsinntekt	0320 Skattepliktig næringsinntekt fra omsetning med egne medlemmer
-----------------------------------	--

Utregning av skattemessig verdi på fordringer

		2022	2021																	
0410 Pålydende kundefordringer og ikke fakturerte driftsinntekter		4 575 997	5 088 110																	
0420	<table border="1"> <tr> <td>2021</td> <td>Konstaterte tap på kundefordringer</td> <td>2022</td> <td>Kundefordringer per 31.12.2022</td> </tr> <tr> <td></td> <td>+</td> <td></td> <td>÷</td> </tr> <tr> <td></td> <td>22 158 558</td> <td>+</td> <td>35 003 408</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>Kreditsalg</td> <td>2022</td> <td></td> </tr> </table>	2021	Konstaterte tap på kundefordringer	2022	Kundefordringer per 31.12.2022		+		÷		22 158 558	+	35 003 408	2021	Kreditsalg	2022		x 4 x	4 575 997	÷
2021	Konstaterte tap på kundefordringer	2022	Kundefordringer per 31.12.2022																	
	+		÷																	
	22 158 558	+	35 003 408																	
2021	Kreditsalg	2022																		
0430 Skattemessig verdi kundefordringer (post 0410 ÷ post 0420)		= 4 575 997	= 5 088 110																	
0440 Andre fordringer, herunder fordringer på konsernselskap, ansatte, eiere o.l. til pålydende		+ 1 856 827	+ 835 986																	
0450 Sum skattemessig verdi på fordringer		= 6 432 824	= 5 924 096																	

Årets anskaffelser og salg av ikke avskrivbare driftsmidler

	Anskaffelse	Salg	Anskaffelse	Salg
0510 Forskning, utvikling og andre immatr. eiendeler			0540 Boliger inkl. boligtomter	
0530 Tomter og andre grunnareal				

Resultatregnskap (i hele NOK)

2022

	2022	2021		2022	2021
3000 Salgsinntekt og uttak, avgiftspliktig	35 953 656	21 332 781	7099 Privat bruk av næringsbil	÷	÷
3100 Salgsinntekt og uttak, avgiftsfri	420 209	549 756	7155 Reise-, diett- og bilgodtgjørelse (opplysningspliktig)	385 444	92 310
3200 Salgsinntekt og uttak utenfor merverdiavgiftsloven			7165 Reise- og diettkostnader (ikke opplysningspliktig)	628 420	246 692
3300 Spesielle offentlige avgifter vedrørende salg	÷	÷	7295 Provisjonskostnad		
3400 Offentlig tilskudd/refusjon		200 000	7330 Salgs- og reklamekostnader	34 021	44 644
3410 Tilskudd kompensasjonsordning		201 805	7370 Representasjonskostnader		
3500 Endring uopptjent inntekt			7490 Kontingenter	7 713	4 687
3600 Leieinntekt fast eiendom			7500 Forsikringspremie	116 355	112 861
3695 Annen leieinntekt			7565 Garanti- og servicekostnad		-936 314
3700 Provisjonsinntekt			7600 Lisens, patentkostnad og royalty	25 875	35 992
3850 Verdiendringer investerings-eiendommer			7700 Annen kostnad	59 924	51 081
3870 Verdiendringer biologiske eiendeler			7830 Tap på fordringer		
3880 Gevinst ved avgang av immatr. eiendeler og varige driftsmidler			7880 Tap ved avgang av immatr. eiendeler og varige driftsmidler		
3885 Gevinst ved avgang av finansielle driftsmidler			7885 Tap ved avgang av finansielle driftsmidler		
3900 Annen driftsrelatert inntekt		280	9010 Sum driftskostnader	33 747 618	20 713 002
9000 Sum driftsinntekter	36 373 865	22 284 622	9050 Driftsresultat	2 626 247	1 571 620
4005 Varekostnad	9 317 844	4 068 156	8005 Netto positiv resultatandel vedr. invest. i DS,TS og FKV		
4295 Beholdn.endring av varer under tilvirkning og ferdig tilv. varer	78 987		8030 Renteinntekt fra foretak i samme konsern		
4500 Fremmedytelse og underentreprise	6 746 760	5 673 610	8050 Annen renteinntekt	250	93
4995 Beholdn.endring av egen-tilvirkede driftsmidler	÷	÷	8060 Valutagevinst (agio)	6 229	6 505
5000 Lønn, feriepenger mv.	9 754 244	6 630 645	8074 Gevinst v/real. av aksjer egenkap.bevis og fondsand.		
5300 Annen opplysningspliktig godtgjørelse	296 630	225 212	8079 Annen finansinntekt	665	10
5400 Arbeidsgiveravgift	1 536 095	1 013 009	8080 Verdikn. av finans. instrumenter vurd. til virkelig verdi		
5420 Opplysningspliktig pensjonskostnad			8090 Inntekt av andre investeringer/utbytte		
5600 Arbeidsgodtgjørelse til eiere i ANS mv.			9060 Sum finansinntekter	7 144	6 608
5900 Annen personalkostnad	520 305	188 209	8006 Netto neg. resultatandel vedr. investering i DS, TS og FKV		
6000 Avskrivning på varige dr.m. og immaterielle eiendeler	296 675	421 733	8100 Verdired. av finans. instrumenter vurd. til virkelig verdi		
6050 Nedskrivning på varige dr.m. og immaterielle eiendeler			8115 Nedskrivning av finansielle eiendeler		
6100 Frakt og transportkostnad vedrørende salg	26 033	7 644	8130 Rentekostnad til foretak i samme konsern		
6200 Energi, brensel mv. vedrørende produksjon	341 066	245 472	8150 Annen rentekostnad	460 625	374 572
6300 Leie lokaler			8160 Valutatap (disagio)	7 589	3 194
6340 Lys, varme	215 224	144 504	8174 Tap v/real. av aksjer egenkap.bevis og fondsand.		
6395 Renovasjon, vann, avløp, renhold mv.	-72 244	-6 706	8179 Annen finanskostnad		
6400 Leie maskiner, inventar, transportmidler o.l.	1 059 075	846 436	9070 Sum finanskostnader	468 214	377 766
6500 Verktøy, inventar mv. som ikke skal aktiveres	929 432	470 043	9100 Resultat før skattekostnad	2 165 177	1 200 462
6600 Reparasjon og vedlikehold bygning	83 930	58 677	8300 Betalbar skatt	414 886	30 765
6695 Reparasjon og annet vedlikehold	95 209	38 204	8320 Endring utsatt skatt/ skattefordel	150 211	233 645
6700 Fremmed tjeneste (regnskap rev.hon., rådgivning o.l.)	559 140	453 828	9150 Resultat	1 600 080	936 052
6995 Elektronisk kommunikasjon, porto mv.	280 787	207 723	8910 Andre resultatkomponenter for IFRS-foretak		
7000 Drivstoff transportmidler	149 707	90 017	9200 Årsresultat/Totalresultat	1 600 080	936 052
7020 Vedlikehold mv. transportmidler	150 061	202 252			
7040 Forsikring og avgifter på transportmidler	124 909	82 381			
7080 Bilkostnader, bruk av privat bil i næring					

Balanse - regnskapsmessige verdier (i hele NOK)

2022

Eiendeler	2022	2021	Egenkapital og gjeld	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			INNSKUTT EGENKAPITAL	419 150	667 610
1000 Utvikling			2000 Aksjekap./EK andre foretak		
1020 Konesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l. rettigheter			2010 Egne aksjer (negativt beløp)		-248 460
1070 Utsatt skattefordel			2020 Overkurs		
1080 Goodwill (saldogruppe b)			2030 Annen innskutt egenkapital	169 680	169 680
1105 Forretningsbygg (saldogruppe i)			OPPTJENT EGENKAPITAL		
1115 Bygg og anlegg, hotell o.l. (saldogruppe h)	12 111 859	12 100 621	2043 Fond for vurderingsforskjeller		
1117 Elektroteknisk utrustning i kraftforetak mv. (saldoogr. g)			2045 Fond for urealiserte gevinster		
1120 Fast teknisk installasjon i bygninger (saldogruppe j)	31 080	41 160	2055 Avsatt utbytte (jf. IFRS)		
1130 Anlegg, maskiner under utførelse			2059 Annen egenkapital Felleseid andelskapital	7 812 307	6 212 226
1150 Tomter og andre grunnarealer			2080 Udekket tap		
1160 Bolig inkl. boligtomter, hytter mv.			9450 Sum egenkapital	8 401 137	6 801 056
1180 Investerings eiendommer			LANGSIKTIG GJELD		
1205 Personbiler, maskiner, inventar mv. (saldogruppe d)	107 443	86 219	2100 Pensjonsforpliktelser		
1221 Skip, rigger mv. (saldogruppe e)			2120 Utsatt skatt	167 251	17 040
1225 Fly, helikopter mv. (saldogruppe f)			2130 Derivater		
1238 Vare- og lastebiler, busser mv. (saldogruppe c)			2160 Uopptjent inntekt		
1239 Varebiler med nullutslipp (saldogruppe c)			2180 Avsetninger for forpliktelser		
1280 Kontormaskiner o.l. (saldogruppe a)			2200 Konvertible lån		
1290 Andre driftsmidler			2210 Obligasjonslån		
1312 Investeringer i datter- og konsern selskap med deltakerfastsetting			2220 Gjeld til kredittinstitusjoner	8 927 213	9 553 681
1313 Investeringer i andre datter- og konsernselskap			2250 Gjeld til ansatte og personlige eiere		
1320 Lån til foretak i samme konsern			2260 Gjeld til selskap i samme konsern		
1331 Investeringer i tilknyttede selskap med deltakerfastsetting			2280 Stille interessentinnskudd og ansvarlig lånekapital		
1332 Investeringer i andre tilknyttede selskap			2290 Annen langsiktig gjeld		
1340 Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			9500 Sum langsiktig gjeld	9 094 464	9 570 721
1350 Investeringer i aksjer, andeler og verdipapirfondsandeler			KORTSIKTIG GJELD		
1360 Obligasjoner			2310 Konvertible lån		
1370 Fordringer på personlige eiere, styremedl. o.l.			2320 Obligasjonslån		
1380 Fordringer på ansatte			2330 Derivater		
1390 Andre fordringer	7 000	7 000	2380 Gjeld til kredittinstitusjoner		
1395 Netto pensjonsmidler			2400 Leverandørgjeld	1 778 007	1 883 389
9300 Sum anleggsmidler	12 257 382	12 235 000	2460 Leverandørgjeld til selskap i samme konsern		
OMLØPSMIDLER	327 117	382 677	2500 Betalbar skatt, ikke fastsatt	414 886	30 765
1400 Varelagre			2510 Betalbar skatt, fastsatt		
1490 Biologiske eiendeler			2600 Skattetrekk og andre trekk	379 823	291 521
1500 Kundefordringer eksklusive på selskap i samme konsern	4 575 997	4 559 921	2740 Skyldig merverdiavgift	679 222	928 985
1501 Kundefordringer på selskap i samme konsern			2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	423 190	277 532
1530 Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt	1 689 925	528 189	2790 Andre offentlige avgifter		
1560 Andre fordringer på selskap i samme konsern			2800 Avsatt utbytte		
1565 Kortsiktige fordringer mot personlig eier/styremedl. o.l.			2900 Forskudd fra kunder		375 000
1570 Andre kortsiktige fordringer	166 902	828 986	2910 Gjeld til ansatte og personlige eiere		
1780 Krav på innbetaling av selskapskapital			2920 Gjeld til selskap i samme konsern		
1800 Ikke-markedsbaserte aksjer og andeler			2949 Lønn, feriepenges o.l.	1 056 500	701 736
1810 Markedsbaserte aksjer og verdipapirfondsandeler			2950 Påløpt rente	84 809	59 076
1830 Markedsbaserte obligasjoner, sertifikater mv.			2970 Uopptjent inntekt		
1840 Andre obligasjoner og sertifikater			2980 Avsetninger for forpliktelser		
1880 Andre finansielle instrumenter			2990 Annen kortsiktig gjeld	41 578	9 410
1900 Kontanter	1 875	1 874	9550 Sum kortsiktig gjeld	4 858 014	4 557 414
1920 Bankinnskudd	3 334 417	2 392 544	9650 Sum egenkapital og gjeld	22 353 614	20 929 191
9350 Sum omløpsmidler	10 096 233	8 694 191			
9400 Sum eiendeler	22 353 614	20 929 191			

	Alle tall i denne kolonnen føres opp med positive tall. Fradrag i næringsinntekten føres i kolonnen til høyre.	I. Tillegg i næringsinntekt	Alle tall i denne kolonnen føres opp med positive tall. Tillegg i næringsinntekten føres i kolonnen til venstre.	II. Fradrag i næringsinntekt
Tilbakeføring av enkelte inntekter og kostnader fra resultatregnskapet	0610 Ikke fradragsberettigede representasjonskostnader		0815 Tilbakeføring av inntektsført utbytte (fylles ut av både selskaper og andre)	
	0611 Ikke fradragsberettigede kontingenter	+ 400	0816 Resultatført konsernbidrag	+
	0620 Skattekostnad	+ 565 097	0820 Negativ skattekostnad	+
	0621 Rentekostnad på fastsatt skatt	+	0821 Renteinntekt på tilbakebetalt skatt	+
	0630 Underskuddsandel av investering i DS, TS og FKV (se post 8006)	+	0830 Overskuddsandel av investering i DS, TS og FKV (se post 8005)	+
	0631 Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	+	0831 Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	+
	0632 Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	+	0832 Reversering av tidligere nedskrivning på aksjer og andre verdipapir inntektsført i året	+
	0633 Regnskapsmessig tap ved realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	+	0833 Regnskapsmessig gevinst ved realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	+
	0635 Andel av regnskapsmessig underskudd i selskap med deltakerfastsetting	+	0835 Andel av regnskapsmessig overskudd i selskap med deltakerfastsetting	+
	0636 Regnskapsmessig tap ved realisasjon av andel i selskap med deltakerfastsetting	+	0836 Regnskapsmessig gevinst ved realisasjon av andel i selskap med deltakerfastsetting	+
	0640 Andre ikke fradragsberettigede kostnader inkl. resultatførte gaver	+	0840 Andre skattefrie inntekter	+
	0645 Tilbakeførte gjeldsrenter etter sktl §§ 2-39 (2) og 6-91	+		
	Poster som ikke fylles ut av enkelt-personforetak. Slike inntekter og fradrag fylles ut direkte i skattemeldingen for personlige skattytere.	0650 Skattepliktig gevinst fra RF-1359	+	0850 Fradragsberettiget tap fra RF-1359
0652 Skattepliktig utbytte på aksjer mv. inklusiv tillegg etter skatteloven §16-30 femte ledd		+		
0653 3 % av netto skattefrie inntekter etter fritaksmetoden og 3 % av utdeling fra selskap med deltakerfastsetting		+		
0655 Skattemessig overskudd på andel i selskap med deltakerfastsetting		+	0855 Skattemessig underskudd på andel i selskap med deltakerfastsetting	+
0656 Skattepliktig gevinst ved realisasjon av andel i selskap med deltakerfastsetting		+	0856 Fradragsberettiget tap ved realisasjon av andel i selskap med deltakerfastsetting	+
Poster som bare fylles ut av enkelt-personforetak. (Enkelte AS, se rettledn.)	0660 Rentekostnader ført i resultatregnskapet	+	0860 Renteinntekter ført i resultatregnskapet	+
			0861 Avkastning på livsforsikring ført i resultatregnskapet	+
			0865 Egne sykepenger ført som inntekt i resultatregnskapet	+
Andre poster	0670 Endring i midlertidige forskjeller fra post 100 i RF-1217	+	0870 Endring i midlertidige forskjeller fra post 100 i RF-1217	+ 279 732
	0671 Korreksjon for foreslått utbytte fra DS og TS ved bruk av egenkapitalmetoden. (kun skattepliktig utbytte)	+		
	0675 Skattepliktig gevinst fra RF-1109	+	0875 Fradragsberettiget tap fra RF-1109	+
	0678 Inntektstillegg for privat bruk av næringsbil	+	0877 Emisjons- og stiftelseskostnader	+
	0679 Andre inntekter	+	0879 Andre fradrag	+
	0900 Sum tillegg i næringsinntekten	= 565 497	0910 Sum fradrag i næringsinntekten	= 279 732

Beregning av næringsinntekt

0920 Årsresultat/totalresultat fra post 9200 (side 2)		1 600 080
0900 Sum tillegg i næringsinntekten (hentes ovenfor fra summen i venstre kolonne)		+ 565 497
0910 Sum fradrag i næringsinntekten (hentes ovenfor fra summen i høyre kolonne)		+ 279 732
0970 Sum		= 1 885 845
0980 For samvirkeforetak	Etterbetaling, bonus ekskl. MVA til andelseiere/medlemmer. Overstiger utdelingene fradragsrammen jf. post 0320, føres differansen til inntekt i skattemeldingen (RF-1028) post 233	+
0999 Næringsinntekt/underskudd	Aksjeselskaper mv. overfører beløpet til skattemeldingen. Selskap med deltakerfastsetting overfører beløpet til selskapsmeldingen.	= 1 885 845

Tabellen under post 0402 skal benyttes av alle enkeltpersonforetak for å fordele resultatet fra post 0999 mellom ulike næringer.

Kolonnene A, B og E skal nyttes av alle. I kolonne ID skal næringene som det beregnes personinntekt for nummereres løpende, men med samme nummer for næringer med felles beregning av personinntekt.				Beløp under E overføres til RF-1224 eller RF-1341, og RF-1030		For eventuell fordeling	
A	ID (For eks. 1, 2, 3 m.v.)	B	C	E	Postnummer i RF-1030	F	G
Type Næring		Post 0999 fordelt på næringer	Korreksjoner for primærnæringer, se rettledningen.	Skattepliktig inntekt fordelt på næringer		Innehaver	Ektefelle/ registrert partner
0402							
0403	Kontrollsum						

Underskrift		Dato		Telefonnr.	90 93 65 31
Henvendelse rettes til	VIEW LEDGER AS	E-postadresse	mtv@viewledger.com		
Revisors underskrift					

Andre offentlige organers bruk av opplysninger i RF-1167:

For å samordne og forenkle oppgaveinnleveringen fra næringslivet, kan opplysninger som avgis i Næringsoppgave 2, RF-1167, helt eller delvis bli benyttet også av andre offentlige organer som har hjemmel til å innhente de samme opplysningene, jf. lov om Oppgaveregisteret §§ 5 og 6. Opplysninger om evt. samordning kan fås ved henvendelse til Oppgaveregisteret på telefon 75 00 75 00.

Fastsatt av Skatteetaten med hjemmel i skatteforvaltningsloven § 8-2 og § 8-15 med forskrift og etter fullmakt fra Skattedirektoratet

3% tilbakeføring av skattefrie inntekter

Klient KB STÅLINDUSTRI AS

Org.nr 914 630 282

Sammendrag av verdier som er overført til ligningsskjemaene

	Overført til 0653 i NO2	Overført til 115 i RF-1217
Utbytte resultatført i år	0,00	0,00
Utbytte resultatført i fjor og mottatt i år	0,00	
Utdeling fra DLS	0,00	
Sum grunnlag	0,00	0,00



Navn KB STÅLINDUSTRI AS	Organisasjonsnr. 914 630 282	Fødselsnr.
----------------------------	---------------------------------	------------

Hvem skal levere skjemaet?

Skjemaet er pliktig vedlegg til næringsoppgave 2 (RF-1167), næringsoppgave 4 (RF-1173), næringsoppgave 6 (RF-1501), næringsoppgave 7 (RF-1503) og Skattemelding for selskap som omfattes av petroleumsskatteloven § 1 (RF-1323).

Foretak som er pliktig til å bruke næringsoppgave 2, 4, 6, 7 eller RF-1323, eller frivillig bruker næringsoppgave 2, skal fylle ut side 1 og 2.

Enkeltpersonforetak og selskap med deltakerfastsetting fyller bare ut side 2.

Aksjeselskap, allmennaksjeselskap mv., avstemming av egenkapital

100A Egenkapital 31.12 forrige år		6 801 056
100B Prinsippendringer og korreksjoner - spesifiseres i tabell på side 2		0
100C Egenkapital 01.01	=	6 801 056
101 Årsresultat		1 600 080
102A Avsatt utbytte for 2022 for foretak som bruker norsk regnskapslovgivning, eller forventet utbytte oppgitt i noter i årsregnskapet for 2021 som ble utdelt i 2022 for IFRS-foretak	-	0
102B Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på sist fastsatte regnskap	-	0
102C Ekstraordinært utbytte i løpet av året, basert på årets regnskap	-	0
103 Mottatt konsernbidrag	+	0
104 Avgitt konsernbidrag	-	0
105 Kontantinnskudd	+	0
106 Tingsinnskudd	+	0
107 Nedsettelse av aksjekapital og utdeling av overkurs - kontanter	-	0
108 Nedsettelse av aksjekapital og utdeling av overkurs - andre eiendeler	-	0
110 Gjeldsettergivelse	+	0
111 Kjøp av egne aksjer	-	0
112 Salg av egne aksjer	+	0
114 Gjeld konvertert til aksjekapital	+	0
115 Differansen mellom avsatt/forventet utbytte ved årsoppgjøret i 2021 og utdelt utbytte i 2022		0
116 Andre endringer		0
150 Egenkapital 31.12		8 401 136

Enkeltpersonforetak og selskap med deltakerfastsetting, avstemming av egenkapital

2022

300	Egenkapital 31.12 forrige år	
301	Årsresultat (post 9200 i RF 1167)	
302	Privatkonto, (post 450 nedenfor)	÷
303	Kontantinnskudd	+
304	Tingsinnskudd	+
305	Fradragsførte kostnader etter sats ved bruk av privatbil i næring	+
306	Prinsippendringer	
307	Andre egenkapitalkorreksjoner	
350	Egenkapital 31.12	

Spesifikasjon av privatkonto for enkeltpersonforetak og selskap med deltakerfastsetting

400	Kontantuttak	
401	Uttak av driftsmidler	
402	Uttak av varer og tjenester	
403	Bolig i næringsbygg	
404	Lys og varme privat	
405	Kostnader til elektronisk kommunikasjon	
406	Diverse andre private kostnader	
407	Skatter	
408	Privat bruk av næringsbil	
409	Premie til egen syke- og ulykkesforsikring	
410	Premie til tilleggstrygd for sykepenger	
450	Sum privatkonto (overføres til post 302)	

Prinsippendringer og korreksjoner jf. post 100B

Post nr i næringsoppgaven	Beløp per 31.12 forrige år	Endring	Ny verdi pr 01.01
Sum	0	0	0
Herav utsatt skatt		0	
Netto endring til post 100B		= 0	

Underskrift

Dato	Underskrift
------	-------------

Fastsatt av Skatteetaten med hjemmel i skatteforvaltningsloven § 8-2 og § 8-15 med forskrift og etter fullmakt fra Skattedirektoratet

Andre offentlige organers bruk av opplysninger i RF-1052B

For å samle og forenkle oppgaveinnleveringen fra næringslivet, kan opplysninger som av gis i dette skjema, RF-1052B, helt eller delvis bli benyttet også av andre offentlige organer som har hjemmel til å innhente de samme opplysningene, jfr lov om Oppgaveregisteret §§ 5 og 6. Opplysninger om evt samordning kan fås ved henvendelse til Oppgaveregisteret på telefon 75 00 75 00.



Skatteetaten

Forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier 2022

Beløpene oppgis i hele kroner. Det vises til egen rettleiding (RF-1218) til hjelp ved utfylling av skjemaet.

Foretaksopplysninger

Navn KB STÅLINDUSTRI AS	Fødselsnummer	Organisasjonsnummer 914 630 282
----------------------------	---------------	------------------------------------

	Forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier		Endring i forskjeller	
	31.12.2021	31.12.2022	III	
	I	II		
DRIFTSMIDLER (MATERIELLE OG IMMATERIELLE) OG GOODWILL				
1 Regnskapsmessig verdi på driftsmidler	12 227 999	12 250 382		
2 Skattemessig verdi på driftsmidler	÷ 11 492 379	÷ 11 272 071		
3 Forskjeller/endringer i forskjeller	735 620	÷ 978 311	=	-242 691
LANGSIKTIGE FORDRINGER OG GJELD I UTENLANDSK VALUTA				
11 Netto regnskapsmessig verdi på langsiktige fordringer/langsiktig gjeld				
12 Netto skattemessig verdi på langsiktige fordringer/langsiktig gjeld	÷	÷		
13 Forskjeller/endringer i forskjeller	= 0	÷ = 0	=	0
TILVIRKNINGSKONTRAKT SOM IKKE ER FULLFØRT VED ÅRSSLUUTT				
21 Regnskapsmessig opptjent inntekt på tilvirkningskontrakt under arbeid				
22 Skattemessig verdi på tilvirkningskontrakt under arbeid	÷	÷		
23 Forskjeller/endringer i forskjeller	= 0	÷ = 0	=	0
VAREBEHOLDNING / BIOLOGISKE EIENDELER				
31 Regnskapsmessig verdi varebeholdning	382 677	327 117		
32 Skattemessig verdi varebeholdning	÷ 637 796	÷ 545 195		
33 Forskjeller/endringer i forskjeller	= -255 119	÷ = -218 078	=	-37 041
FORDRINGER OG GJELD ETTER FORDRINGSMODELLEN				
38 Regnskapsmessig verdi på fordring/gjeld etter fordringsmodellen				
39 Skattemessig verdi på fordring/gjeld etter fordringsmodellen	÷	÷		
40 Forskjeller/endringer i forskjeller	= 0	÷ = 0	=	0
UTESTÅENDE FORDRINGER				
41 Regnskapsmessig verdi på kundefordringer	5 088 110	4 575 997		
42 Regnskapsmessig verdi på andre fordringer (også langsiktige)	+ 835 986	+ 1 856 827		
43 Skattemessig verdi på fordringer	÷ 5 924 096	÷ 6 432 824		
44 Forskjeller/endringer i forskjeller	= 0	÷ = 0	=	0
BALANSEFØRTE LEIEAVTALER I REGNSKAPET, skattemessig ikke aktivert (balanseført)				
46 Regnskapsmessig verdi leasingobjekt ført i balansen				
47 Regnskapsmessig verdi av leasinggjeld ført i balansen	÷	÷		
48 Forskjeller/endringer i forskjeller	= 0	÷ = 0	=	0

Fastsatt av Skatteetaten med hjemmel i skatteforvaltningsloven § 8-2 og § 8-15 med forskrift og etter fullmakt fra Skattedirektoratet

Andre offentlige organer bruk av opplysninger i RF-1217

For å samordne og forenkle oppgaveinnleveringen fra næringslivet, kan opplysninger som avgis i dette skjema, helt eller delvis bli benyttet også av andre offentlige organer som har hjemmel til å innhente de samme opplysningene, jf. lov om Oppgaveregisteret §§ 5 og 6. Opplysninger om evt. samordning kan fås ved henvendelse til Oppgaveregisteret på telefon 75 00 75 00.

RF-1217B

	Forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier			Endring i forskjeller III	
	31.12.2021 I		31.12.2022 II		
51 SALDO PÅ GEVINST- OG TAPSKONTO		÷		=	0
52 BETINGETE SKATTEFRIE GEVINSTER		÷		=	0
53 REGNSKAPSMESSIG UOPPTJENT INNTEKT	÷	÷	÷	=	0
54 REGNSKAPSMESSIGE AVSETNINGER FOR FORPLIKTELSER	÷	÷	÷	=	0
70 REGNSKAPSMESSIG AVSETNING TIL TAP PÅ KONTRAKTER MV.	÷	÷	÷	=	0
72 NETTO PENSJONSFORPLIKTELSER SOM ER FØRT I BALANSEN	÷	÷	÷	=	0
73 NETTO PENSJONSMIDLER		÷		=	0
74 SKATTEMESSIG AVSETNING TIL PENSJONSPREMIE MV. Beløp som ved årets utgang er avsatt til tilskudd til premiefond for betaling etter utgangen av inntektsåret		÷		=	0
81 OVERTATTE FORPLIKTELSER VED KJØP AV VIRKSOMHET		÷		=	0
82 ANDRE FORSKJELLER		÷		=	
82		÷		=	
91 Differanse mellom balanseført verdi og virkelig verdi på fusjons-/fisjonstidspunktet ved skattemessig kontinuitet				÷	+
92 Differanse mellom skattemessige verdier og balanseført/virkelig verdi ved omdannelse til aksjeselskap med skattemessig kontinuitet				÷	+
93 Fradrag for skattefri gevinst (vederlag ÷ skattemessig verdi) ved overdragelse av eiendel til selskap i samme konsern etter forskrift om skattefrie overføringer				÷	
94 Tillegg for differanse mellom skattemessig inngangsverdi og vederlag på overføringstidspunktet på eiendel overført fra selskap i samme konsern etter forskrift om skattefrie overføring				+	
100 Sum endringer i forskjeller fra postene ovenfor. Positivt beløp overføres til post 0670 på side 4 i næringsoppgave 2, og negativt beløp til post 0870 i næringsoppgave 2. Det kan også føres i Næringsoppgave 4, i Næringsoppgave 6, i Næringsoppgave 7, eller i Skattemelding for selskap som omfattes av petroleumsskatteloven § 1 (RF-1323).				=	-279 732

Opplysninger om forskjeller som ikke er behandlet ovenfor (Gjelder bare upersonlig skattyter)

111 AKSJER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER MV. Regnskapsmessig verdi på aksjer og andre finansielle instrumenter mv.					
112 Skattemessig verdi på aksjer og andre finansielle instrumenter mv.	÷		÷		
113 Forskjeller	0		0		
115 Inntektsført avsatt utbytte fra datterselsap og tilknyttet selskap					
121 ANDELER I SELSKAP MED DELTAKERFASTSETTING Regnskapsmessig verdi på andeler i selskap med deltakerfastsetting					
122 Skattemessig inngangsverdi på andeler i selskap med deltakerfastsetting	÷		÷		
123 Forskjeller inngangsverdi	0		0		
124 RESULTATFORSKJELLER PÅ ANDELER I SELSKAP MED DELTAKERFASTSETTING					
130 AKKUMULERT FREMFØRBART SKATTEMESSIG UNDERSKUDD	÷		÷		
140 Omregnet ubenyttet kreditfradrag til fremføring	÷		÷		
157 Avskåret rentefradrag til fremføring	÷		÷		
165 Andre forskjeller					

Sum forskjeller - grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel

170 Sum skatteøkende forskjeller	735 620		978 311		
180 Sum skattereduserende forskjeller	255 119		218 078		
181 Forskjeller som ikke inngår i beregningen av utsatt skatt/skattefordel.					
182 Grunnlag for beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	480 501		760 233		

Underskrift

Dato	Underskrift
------	-------------



Navn	KB STÅLINDUSTRI AS		Organisasjonsnummer	914 630 282
Nærings- (kontor-) adresse	Husøyvegen 27		Fødselsnummer	
Postnr./-sted	4262	AVALDSNES	Kommunenavn	Karmøy

Saldoavskrivninger:

100	Gjelder dette skjemaet skattyters andel av felles konto i sameie som ikke går inn under skatteloven §§ 10-40 til 10-45?		Ja <input type="radio"/>	Nei <input checked="" type="radio"/>	
101	Gruppe a: kontormaskiner o.l. 30% Gruppe b: ervervet forretningsverdi (goodwill) 20% Gruppe c: vogntog, lastebiler, varebiler o.l. 24 (30) % Gruppe d: personbiler, traktorer, maskiner o.l. 20 % Gruppe e: skip mv. 14% Gruppe f: fly, helikopter 12% Gruppe g: anlegg for overføring og distribusjon av elektrisk kraft og elektroteknisk utrustning i kraftforetak og slike driftsmidler benyttet i annen virksomhet 5% Gruppe h: bygg og anlegg mv. 4 (6) (10) (20) % Gruppe i: forretningsbygg 2% Gruppe j: fast teknisk installasjon i bygninger 10% Ev. gårds- og bruksnr. ev. seksjonsnr. Ev. gateadresse	Saldonr.	3	Saldonr.	4
		Saldogruppe	H	Saldogruppe	J
		Valgt avskrivningssats	4,00	Valgt avskrivningssats	10,00
		Type næring	Annen	Type næring	Annen
		Overføres til	Andre	Overføres til	Andre
102	Saldogrunnlag pr. 1.1 (overføres fra post 111 i fjorårets skjema)		11 161 161	45 360	
103	Beregnet nedskrevet verdi av utskilte driftsmidler	-			
104a	Nyanskaffelser - kostpris	+	258 327	+	
104b	Nyanskaffelser - påkostninger	+		+	
104c	Nedskrivning på nyanskaffelser med salgsgjevinst etter sktl § 14-70	-		-	
104d	Offentlige tilskudd o.l. i forbindelse med nyanskaffelser	-		-	
104e	Justering av inngående mva				
105	Sum grunnlag før realisasjon/uttak	=	11 419 488	= 45 360	
106	Vederlag ved realisasjon/omsetningsverdi ved uttak av driftsmidler	-		-	
107	Herav inntektsført i år (jf sktl § 14-44)	+		+	
108	Grunnlag for årets saldoavskrivning, ev. negativ saldo for gruppe a, b, c, d eller j og ev. gevinst/tap ved realisasjon/uttak for gruppe e, f, g, h eller i	=	11 419 488	= 45 360	
109	Overført til gevinst- og tapskonto. Gevinster føres med + tegn, tap føres med - tegn.				
110	Årets saldoavskrivning(-)/ev. innteksføring(+) av del av negativ saldo i gruppe a, c, d eller j.		-456 780	-4 536	
111	Saldogrunnlag pr 31.12 Overføres til neste år, post 102	=	10 962 708	= 40 824	
112	Er det fortsatt fysiske driftsmidler som inngår i saldogrunnlaget pr 31.12		<input checked="" type="radio"/> Ja <input type="radio"/> Nei	<input checked="" type="radio"/> Ja <input type="radio"/> Nei	
Forretningsbygg anskaffet før 1.1.1984	113	Historisk kostpris			
	114	Nedskrevet verdi pr. 1.1.1984	-	-	
	115	Nedre grense for avskrivning			
116	Ervervsdato hvis det er realisert driftsmidler som helt/delvis er finansiert med tilskudd til investering i distriktene etter forskrift gitt av Kongen				

For lineære avskrivninger se side 2



Navn	KB STÅLINDUSTRI AS		Organisasjonsnummer	914 630 282
Nærings- (kontor-) adresse	Husøyvegen 27		Fødselsnummer	
Postnr./-sted	4262	AVALDSNES	Kommunenavn	Karmøy

Saldoavskrivninger:

100	Gjelder dette skjemaet skattyters andel av felles konto i sameie som ikke går inn under skatteloven §§ 10-40 til 10-45?		Ja <input type="radio"/>	Nei <input checked="" type="radio"/>	
101	Gruppe a: kontormaskiner o.l. 30% Gruppe b: ervervet forretningsverdi (goodwill) 20% Gruppe c: vogntog, lastebiler, varebiler o.l. 24 (30) % Gruppe d: personbiler, traktorer, maskiner o.l. 20 % Gruppe e: skip mv. 14% Gruppe f: fly, helikopter 12% Gruppe g: anlegg for overføring og distribusjon av elektrisk kraft og elektroteknisk utrustning i kraftforetak og slike driftsmidler benyttet i annen virksomhet 5% Gruppe h: bygg og anlegg mv. 4 (6) (10) (20) % Gruppe i: forretningsbygg 2% Gruppe j: fast teknisk installasjon i bygninger 10% Ev. gårds- og bruksnr. ev. seksjonsnr. Ev. gateadresse	Saldonr.	1	Saldonr.	2
		Saldogruppe	D	Saldogruppe	A
		Valgt avskrivningssats	20,00	Valgt avskrivningssats	100,00
		Type næring	Annen	Type næring	Annen
		Overføres til	Andre	Overføres til	Andre
102	Saldogrunnlag pr. 1.1 (overføres fra post 111 i fjorårets skjema)		274 943	10 915	
103	Beregnet nedskrevet verdi av utskilte driftsmidler	-			
104a	Nyanskaffelser - kostpris	+	60 730	+	
104b	Nyanskaffelser - påkostninger	+		+	
104c	Nedskrivning på nyanskaffelser med salgsgjevinst etter sktl § 14-70	-		-	
104d	Offentlige tilskudd o.l. i forbindelse med nyanskaffelser	-		-	
104e	Justering av inngående mva				
105	Sum grunnlag før realisasjon/uttak	=	335 673	= 10 915	
106	Vederlag ved realisasjon/omsetningsverdi ved uttak av driftsmidler	-		-	
107	Herav inntektsført i år (jf sktl § 14-44)	+		+	
108	Grunnlag for årets saldoavskrivning, ev. negativ saldo for gruppe a, b, c, d eller j og ev. gevinst/tap ved realisasjon/uttak for gruppe e, f, g, h eller i	=	335 673	= 10 915	
109	Overført til gevinst- og tapskonto. Gevinster føres med + tegn, tap føres med - tegn.				
110	Årets saldoavskrivning(-)/ev. innteksføring(+) av del av negativ saldo i gruppe a, c, d eller j.		-67 135	-10 915	
111	Saldogrunnlag pr 31.12 Overføres til neste år, post 102	=	268 538	= 0	
112	Er det fortsatt fysiske driftsmidler som inngår i saldogrunnlaget pr 31.12		<input checked="" type="radio"/> Ja <input type="radio"/> Nei	<input checked="" type="radio"/> Ja <input type="radio"/> Nei	
Forretningsbygg anskaffet før 1.1.1984	113	Historisk kostpris			
	114	Nedskrevet verdi pr. 1.1.1984	-	-	
	115	Nedre grense for avskrivning			
116	Ervervsdato hvis det er realisert driftsmidler som helt/delvis er finansiert med tilskudd til investering i distriktene etter forskrift gitt av Kongen				

For lineære avskrivninger se side 2

Lønns- og pensjonskostnader 2022

Navn	KB STÅLINDUSTRI AS	Organisasjonsnr.	914 630 282
Forretningsadresse	Husøyvegen 27	Fødselsnr.	
Postnr./-sted	4262	AVALDSNES	

Ekstern regnskapsfører

Navn	VIEW LEDGER AS	Regnskapsførers organisasjonsnummer	987260335
Forretningsadresse	Dronning Eufemias gate 16	Postnr./-sted	0191 OSLO

Andre offentlige organers bruk av opplysninger i RF-1022

For å samordne og forenkle oppgaveinnleveringen fra næringslivet, kan opplysninger som avgis i "Lønns- og pensjonskostnader", RF-1022, helt eller delvis bli benyttet også av andre offentlige organer som har hjemmel til å innhente de samme opplysningene, jf. lov om Oppgaverregisteret §§ 5 og 6. Opplysninger om evt. samordning kan fås ved henvendelse til Oppgaverregisteret på telefon 75 00 75 00.

Merknader til utfylling av skjemaets side 2:

Dette skjemaet skal fylles ut av alle som har lønnsopplysningspliktige utbetalinger og som er bokføringspliktige etter lov eller etter forskrift gitt i medhold av lov, herunder offentlige etater og institusjoner

Skattepliktige virksomheter skal levere skjemaet elektronisk. Offentlige etater og skattefrie institusjoner skal levere skjemaet på papir til skattekontoret innen 31. mai 2023.

Hensikten med dette skjemaet er å avstemme opplysninger om utbetalinger som er rapportert via A-ordningen og de registrerte utbetalingene. De innrapporterte utbetalingene fremgår av "A07 Avstemmingsinformasjon for år 2022". De samlede kostnadsførte og registrerte lønnsopplysningspliktige ytelser skal spesifiseres for hver kontokode.

Dersom det er flere kontoer enn det er linjer i skjemaet, må flere skjemaer benyttes. Postene 111 og 112 skal kun fylles ut på det siste skjemaet.

De som har avvikende regnskapsår må basere oppstillingen på kalenderåret.

Har den som plikter å gi oppgave, plikt til å ha revisor i henhold til lov om revisjon og revisorer, skal også revisor underskrive. Det samme gjelder dersom det etter lov eller forskrift benyttes kommunerevisor.

Hver linje er nummerert av hensyn til referanse/identifikasjon.

Kolonne 2/3:

Det er konto (kontonummer) og kontonavn fra regnskapet som skal oppgis. For postene 111 og 112 er det tilstrekkelig at konto oppgis i de tilfellene det er flere underkontoer for hver linje.

Kolonne 4:

Kolonnen skal inneholde de samlede kostnadsførte og registrerte lønnsopplysningspliktige ytelser fra regnskapet for den enkelte konto. Utbetalinger under grensen for opplysningsplikt skal også medtas.

Kolonne 5 og 6:

Konto og navn er knyttet mot kostnadskontoen. Tallene i kolonne 5 og 6 hentes fra den konto i balansen som er knyttet mot den aktuelle resultatkontoen. Hvis avsetning til flere resultatposter er ført mot samme balansekonto, kan balansekontoen føres på egen linje.

Kolonne 7:

Sum kolonne 7 skal stemme med summen av alle beløp innrapportert under inntektsbeskrivelser som fremgår av rapporten "A07 Avstemmingsinformasjon for år 2022". Beløpet skal i tillegg inneholde utbetalte beløp som er under grensen for lønnsopplysningsplikt og som ikke er innrapportert.

Kolonne 8:

Det som skal oppgis her er det beløp av årets utbetalte innrapporteringspliktige ytelser (kolonne 7) som er arbeidsgiveravgiftspliktig, spesifisert pr. konto. Sum kolonne 8 skal stemme med "Sum avgiftsgrunnlag lønn og godtgjørelse" fratrukket "Sum avgiftsgrunnlag refusjon", som fremgår av rapporten "A07 Avstemmingsinformasjon for år 2022".

Sum kolonne 8 skal være redusert for tilskudd/refusjon vedrørende arbeidskraft.

Lønns- og pensjonskostnader 2022

Lønns- og pensjonskostnader 2022							Skjema nr.	1
1	2	3	4	5	6	7	8	
	Konto nummer	Konto navn	Samlede kostnadsførte og registrerte lønnsopplysningspliktige ytelser	Tillegg for kostnadsførte lønninger mv tidligere år, som er utbetalt i sist forløpne år	Fradrag for påløpte, ikke forfalte lønninger mv. i sist forløpne år som ikke er innrapportert.	Samlede opplysningspliktige ytelser (kol. 4 + 5 ÷ 6)	Arbeidsgiveravgiftspliktige ytelser	
100	2940	Skyldige feriepengar		701 316	1 056 500	-355 184	-355 184	
	5000	Lønn til ansatte	8 959 644			8 959 644	8 959 644	
	5020	Feriepengar	1 075 157			1 075 157	1 075 157	
	5022	Feriepengar over 60 år	8 855			8 855	8 855	
	5210	Fri telefon	17 568			17 568	17 568	
	5280	Annen Fordel	177 864			177 864	177 864	
	5390	Annen oppgavepliktige godtgjørelse	112 000			112 000	112 000	
	5800	-65831					-65 831	
	7155	Diett avgiftlig	375 394			375 394	375 394	
110		Sum	10 726 482	701 316	1 056 500	10 371 298	10 305 467	
111		Samlet beløp som er kreditert «konto for naturalytelser»						
112		+ Årets innbetaling av arbeidsgiveravgiftspliktig tilskudd og premier til pensjonsordning					233 638	
120		Sum				10 371 298	10 539 105	

Dato	Arbeidsgivers underskrift	Dato	Revisors underskrift og stempel
			DELOITTE AS



Navn KB STÅLINDUSTRI AS	Organisasjonsnummer 914 630 282	Fødselsnummer	Oppgave 1	Av i alt 1
----------------------------	------------------------------------	---------------	--------------	---------------

Dette skjemaet skal leveres av skattyter eller selskap med deltakerfastsetting som ved utgangen av inntektsåret eier næringseiendom. Er selskapet i sin helhet eid direkte eller indirekte av et børsnotert selskap eller av personer eller instusjoner som er fritatt fra skatteplikt etter skatteloven § 2-30, skal ikke skjemaet leveres. Det skal i utgangspunktet leveres ett skjema per eiendom/matrikkelenhet. Se egen rettleiding for utfylling av skjemaet, RF-1099B.

Del I. Opplysninger om næringseiendommen

Post 116 og 117 fylles ikke ut for eiendom i utlandet

101 Land Norge	102 Eiendommens adresse Husøyvegen 27, 4276 Avaldsnes				
	I Kommune	II Gårdsnummer	III Bruksnummer	IV Festenummer	V Seksjonsnummer
116 Matrikkelnummer for hoveddelen av eiendommen	Karmøy	1149	122	0	
117 Matrikkelnummer for tilknyttede deler av eiendommen (se rettleidingen)	Tilknyttet enhet 1				
	Tilknyttet enhet 2				
118 Eide du eiendommen i sameie ved utgangen av inntektsåret?	<input type="radio"/> Ja	<input checked="" type="radio"/> Nei	Svarer du ja på spørsmålet fyller du ut eierandelen i post 284.		
119 Var eiendommen under oppføring ved utgangen av inntektsåret?	<input type="radio"/> Ja	<input checked="" type="radio"/> Nei	Svarer du ja på spørsmålet går du rett til del III i skjemaet.		
120 Var dette en utleieeiendom ved utgangen av inntektsåret?	<input type="radio"/> Ja	<input checked="" type="radio"/> Nei	Svarer du nei på spørsmålet går du rett til del III i skjemaet. I rettleidingen kan du lese om hva begrepet utleieeiendom betyr i denne sammenhengen her.		

Del II. Utleieverdi for utleid næringseiendom

Fylles bare ut hvis du svarte ja i post 120

131 Har du levert RF-1098 og fylt ut del II for både inntektsåret 2020 og 2021?	<input type="radio"/> Ja	<input type="radio"/> Nei			
132 Hvordan ble utleieeiendommen benyttet i inntektsåret 2022?	<input type="radio"/> a) Hele eiendommen var utleid	<input type="radio"/> b) Deler av eiendommen var utleid	<input type="radio"/> c) Eiendommen var ubenyttet		
133 Utgjør bygningene utleieeiendommens hovedfunksjon?	<input type="radio"/> Ja	<input type="radio"/> Nei	Svarer du ja skal du etterpå fylle ut post 135. Svarer du nei skal du i stedet fylle ut post 136.		
135 Kryss av for hva eiendommen i hovedsak brukes til (eiendomstype)	<input type="radio"/> Industri	<input type="radio"/> Lager	<input type="radio"/> Butikk/kjøpesenter	<input type="radio"/> Kontor	
	<input type="radio"/> Verksted	<input type="radio"/> Hotell	<input type="radio"/> Fritidseiendom	<input type="radio"/> Annet	
136 Kryss av for hva slags eiendom dette er	<input type="radio"/> Utendørs parkeringsplass	<input type="radio"/> Utendørs havneareal	<input type="radio"/> Annen tomt (grunnareal)		

Omregning til årlig utleieinntekt

Her oppgir du leieinntekt for bebygget og annet areal

145 Faktisk utleieinntekt omregnet til årlig utleieinntekt	I Utleid areal (ant. kvadratmeter)	II Faktisk brutto utleieinntekt i året	III Omregnet til utleieinntekt for hele året
Har du svart c i post 132 i fyller du ikke ut denne posten. Fyll i stedet ut post 147.			

Inntektsbortfall i hele 2022

147 Siste innrapporterte utleieinntekt	Fyll ut denne posten hvis du har svart c i post 132. Her fører du sist innrapporterte utleieinntekt fra RF-1098.	
--	--	--

Inntekt ved utleie av deler av næringseiendommen

Fylles bare ut hvis du har svart b i post 132

150 Stipulert utleieinntekt for eiendommen	Beløpet fra post 145 kolonne III	/ utleid areal	x samlet areal	=
--	----------------------------------	----------------	----------------	---

Gjennomsnittlig utleieinntekt

Fylles bare ut hvis du har svart ja i post 131 og ikke har svart c i post 132

160 Inntektsårets brutto utleieinntekt	Har du svart a i post 132 fører du beløpet fra post 145 kolonne III. Har du svart b i post 132 fører du beløpet fra post 150 høyre felt.	
161 Brutto utleieinntekt for inntektsåret 2021	Se rettleidingen	
162 Brutto utleieinntekt for inntektsåret 2020	Se rettleidingen	
163 Sum		=
167 Gjennomsnittlig utleieinntekt	Her fører du summen i post 163 dividert på 3	

Beregnet utleieverdi

176 Beregnet utleieverdi for utleid næringseiendom

Sjekk mot post 131 og 132 for å finne hvilken post du skal hente brutto utleieinntekt som skal stå over brøkstreken fra:

- Svarte du c i post 132 fører du beløpet fra post 147
- Ellers avgjør også hva du svarte i post 132 hva du skal føre:
- Svarte du ja i post 131, hent beløpet fra post 167
- Svarte du nei i post 131 og a i post 132, fører du beløpet fra post 145 kolonne III
- Svarte du nei i post 131 og b i post 132, fører du beløpet fra post 150 høyre felt

Brutto utleieinntekt - hent beløpet fra post 145, 147, 150 eller 167 X 0,9 = Beregnet utleieverdi

Kalkulasjonsfaktor

Kalkulasjonsfaktoren finner du på skatteetaten.no/naeringseiendom

Del III. Utleieverdi for ikke-utleid norsk næringseiendom

Svarte du ja i post 119 eller nei i post 120 fyller du ut disse postene

273 Eiendomstype

Industri Lager Butikk/kjøpesenter Kontor

Verksted Hotell Eiendom hvor tomt/grunnareal utgjør eiendommens hovedfunksjon Annet

276 Beregnet utleieverdi for ikke-utleid næringseiendom

Eiendommens areal i kvadratmeter 1 300 X Beregnet kvadratmeterleie 855 X 0,9 = Beregnet utleieverdi 12 825 000

Kalkulasjonsfaktor 0,078

Beregnet kvadratmeterleie og kalkulasjonsfaktoren finner du på skatteetaten.no/naeringseiendom

Del IV. Formuesverdi for næringseiendommen

Del IV skal fylles ut av alle

Beregnet verdi av næringseiendom

280	Beregnet utleieverdi	Her fører du hele utleieverdien fra post 176 eller 276						12 825 000
283	Beregnet utleieverdi for eiendom under oppføring	Har du svart ja i post 119 fyller du ut denne posten. Verdien utgjør en forholdsmessig andel av anslått utleieverdi av ferdigstilt eiendom.						
		Beløp fra post 280		X	Andel av ferdigstilt eiendom	%	=	
284	Beregnet utleieverdi fra post 280 eller post 283 høyre felt		12 825 000	X	Eierandel	100,000 %	=	12 825 000

Maksimalgrense for verdi av næringseiendommen

Posten fylles bare ut hvis du kan dokumentere at verdien du har beregnet i post 284 er høyere enn eiendommens dokumenterte markedsverdi

290	Maksimalgrense for verdi av næringseiendommen	Eiendommens dokumenterte markedsverdi		X	Eierandel	%	=	
-----	---	---------------------------------------	--	---	-----------	---	---	--

Formuesverdi for personlige skattepliktige

295	Laveste beløp av post 284 eller post 290 høyre felt				X 75 %	=	
-----	---	--	--	--	--------	---	--

Beløpet overføres til

- post 4.3.5 eller 4.6.1 i RF-1030 Skattemelding for formues- og inntektsskatt - personlig næringsdrivende mv.
- post 4.3.5 eller 4.6.1 i RF-1030 Skattemelding for formues- og inntektsskatt - lønntakere og pensjonister

RF-1028 Skattemelding for formues -og inntektsskatt - aksjeselskaper mv.	Laveste verdi av post 284 eller post 290 overføres til skattemeldingen post 401A felt 2 eller 401E felt 2.
RF-1215 Selskapsmelding for selskap med deltakerfastsetting	Laveste verdi av post 284 eller post 290 overføres til selskapsmeldingen post 510A eller 510E.

Underskrift

Dato	Underskrift
------	-------------



Navn	Fødselsnummer	Organisasjonsnummer
Hva slags kategori inntekt kreves det skattefradrag for i dette skjemaet?		<input type="radio"/> Inntekt ved virksomhet i lavskattland jf. skatteloven § 10-63, eller inntekt fra NOKUS-selskap, jf § 10-60 flg. <input type="radio"/> Annen utenlandsinntekt

I dette skjema spesifiserer enkeltpersonforetak beløpet i post 5 i skjemaet Fradrag for skatt betalt i utlandet av person - kreditfradrag (RF-1147). Selskap med deltakerfastsettning og aksjeselskaper m.v. spesifiserer beløpet i post 5.1 i skjemaet Fradrag for skatt betalt i utlandet av selskap - kreditfradrag (RF-1145). Selskaper som har kapitalinntekter utenfor virksomhet kan også benytte dette skjemaet i stedet for å føre utenlandsinntekten netto i RF-1145 post 5.2. Spesifikasjonen baseres på opplysningene gitt i næringsoppgave 1 (RF-1175), næringsoppgave 2 (RF-1167), næringsoppgave 4 (RF-1173), næringsoppgave 5 (RF-1368), næringsoppgave 6 (RF-1501), næringsoppgave 7 (RF-1503) eller i Skattemelding for selskap som omfattes av petroleumsskatteloven § 1 (RF-1323).

1 Driftsresultat i utlandet

1.2	Driftsinntekter	Inkl. i næringsoppgave post	Beløp i NOK
1.2.1	Salgsinntekter		
1.2.2	Inntekt av fast eiendom		
1.2.3	Andre driftsinntekter		
1.2.4			
1.2.5	Sum		=
1.3	Driftskostnader	Inkl. i næringsoppgave post	Beløp i NOK
1.3.1	Varekostnad		
1.3.2	Lønn mv.		
1.3.3	Ordinære avskrivninger		
1.3.4	Andre driftskostnader		
1.3.5			
1.3.6	Sum		=
1.4	Driftsresultat i utlandet (post 1.2.5 minus 1.3.6)		=

2 Resultat av finansinntekter og finanskostnader i utlandet

2.1	Finansinntekter	Inkl. i næringsoppgave post	Beløp i NOK
2.1.1	Utbytte av aksjer o.l.		
2.1.2	Renteinntekter		
2.1.3	Andre finansinntekter		
2.1.4			
2.1.5	Sum		=
2.2	Finanskostnader ekskl. renter (etter indirekte metode, se rettledning)	Inkl. i næringsoppgave post	Beløp i NOK
2.2.1			
2.2.2			
2.2.3	Sum		=
2.3	Resultat av finansinntekter og finanskostnader i utlandet (post 2.1.5 minus post 2.2.3)		=

Fastsatt av Skatteetaten med hjemmel i skatteforvaltningsloven § 8-2 og § 8-15 med forskrift og etter fullmakt fra Skattedirektoratet

3 Resultat av ekstraordinære inntekter og kostnader i utlandet

		Inkl. i nærings- oppgave post	Beløp i NOK
3.1	Ekstraordinære inntekter		
3.2	Ekstraordinære kostnader		÷
3.3	Sum ekstraordinære poster		=

**4 Resultat inntekt/underskudd i utlandet, skal
overføres til post 5.1 i RF-1145 eller post 5 i RF-1147****Underskrift**

Dato	Underskrift

Forsendelses status

Klient

KB STÅLINDUSTRI AS

Fødsels-/org.nr

914 630 282

Årsoppgjørdisponeringer

Klient KB STÅLINDUSTRI AS
Fødsels-/org.nr 914 630 282

Tekst	Beløp	Debet	Kredit	
Betalbar skatt	414 886,00	8300	Betalbar skatt	2500
Utsatt skatt	150 211,00	8320	Endring utsatt skatt	2120
Utsatt skatt	0,00			
Endring betalbar skatt av rentebegrensning	0,00			
Endring utsatt skatt av rentebegrensning og	0,00			
Avsatt utbytte	0,00			
Tilleggsutbytte	0,00			
Ekstraordinært utbytte	0,00			
Overført til annen egenkapital	1 600 080,08	8960	Avsatt til annen egenkapital	2050
Overført fra annen egenkapital	0,00			
Overføring til/fra annen innskutt EK	0,00			
Overført til udekket tap	0,00			
Dekning av tidligere udekket tap	0,00			
Sum	2 165 177,08			
Ifølge næringsoppgaven				
Resultat før skatt	2 165 177,08	Årsoverskudd	1 600 080,08	Udekket tap 0,00
Årets skattekostnad	565 097,00	Disponert	1 600 080,08	Skattepliktig inntekt 1 885 845,26
		Udisponert	0,00	

Beregning av utbytte 2022

Klient KB STÅLINDUSTRI AS
Fødsels-/org.nr 914 630 282

Egenkapital til utdeling pr 31.12.2022

Sum eiendeler	22 353 614
Sum gjeld	-13 952 478
Netto eiendeler (sum egenkapital)	8 401 137

Aksjekapital	-419 150
Egne aksjer	0
Fond for urealiserte gevinster og vurderingsforskjeller	0
Andre bundne fond	0
Fordringer på personlige eiere, styremedlemmer mv	0
Andre justeringer	0
Disponibel egenkapital	7 981 987

Endringer etter balansedag som påvirker grunnlaget for utbytte

Endring i aksjekapitalen	0
Utdelt utbytte/konsernbidrag	0
Tilbakebetalt kreditt	0
Kreditt som avregnes mot utbytte	0
Andre justeringer og disposisjoner	0
Sum endringer etter balansedag	0

Fastsettelse av utbytte

Beregnet maksimalt utbytte	7 981 987
Reduksjon pga krav til forsvarlig egenkapital og likviditet	0
Maksimalt utbytte	0
Valgt utbytte	0

Skatteberegning 2022

Klient KB STÅLINDUSTRI AS
Org.nr 914 630 282

Betalbar skatt	Grunnlag	Sats	Skattebeløp i år	Skattebeløp i fjor
Alminnelig inntekt	1 885 845	22,00 %	414 886	0
- Fremførbar godtgjørelse (i fjor)				0
= Sum betalbar skatt			414 886	0
= Betalbar skatt på årets resultat			414 886	0

Betalbar skatt i balansen	Skattebeløp i år	Skattebeløp i fjor
Sum betalbar skatt	414 886	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	0
+ Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	0	0
- Tilskudd SkatteFUNN	0	0
+ Andre tillegg/fradrag	0	0
= Sum betalbar skatt i balansen	414 886	0
Innbetalt skatt	0	0
Restskatt	414 886	0

Skattekostnad	Skattebeløp i år	Skattebeløp i fjor
Sum betalbar skatt	414 886	0
+ For mye/for lite avsatt skatt tidligere år	0	0
+ Betalt kildeskatt til utlandet	0	0
+ Endring av utsatt skatt	61 541	0
+ Differanse i utsatt skatt IB	88 670	0
= Sum skattekostnad	565 097	0

Utsatt skatt	1.1.2022	31.12.2022	Endring
Sum positive forskjeller fra RF-1217	735 620	978 311	
Sum negative forskjeller fra RF-1217	255 119	218 078	
Andel negative utlignet	0	0	
Netto midlertidige forskjeller	480 501	760 233	
Beregnet utsatt skatt	105 710	167 251	-61 541

3% tilbakeføring av skattefrie inntekter

Klient KB STÅLINDUSTRI AS

Org.nr 914 630 282

Sammendrag av verdier som er overført til ligningsskjemaene

	Overført til 0653 i NO2	Overført til 115 i RF-1217
Utbytte resultatført i år	0,00	0,00
Utbytte resultatført i fjor og mottatt i år	0,00	
Utdeling fra DLS	0,00	
Sum grunnlag	0,00	0,00

Skatteberegning, posteringsdokumentasjon 2022

Klient KB STÅLINDUSTRI AS
Org.nr 914 630 282

Betalbar skatt	Grunnlag	Sats	Skattebeløp i år	Skattebeløp i fjor
Alminnelig inntekt	1 885 845	22,00 %	414 886	0
- Fremførbar godtgjørelse (i fjor)				0
= Sum betalbar skatt			414 886	0
= Betalbar skatt på årets resultat			414 886	0

Betalbar skatt i balansen	Skattebeløp i år	Skattebeløp i fjor
Sum betalbar skatt	414 886	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	0
+ Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	0	0
- Tilskudd SkatteFUNN	0	0
+ Andre tillegg/fradrag	0	0
= Sum betalbar skatt i balansen	414 886	0
Innbetalt skatt	0	0
Restskatt	414 886	0

Skattekostnad	Skattebeløp i år	Skattebeløp i fjor
Sum betalbar skatt	414 886	0
+ For mye/for lite avsatt skatt tidligere år	0	0
+ Betalt kildeskatt til utlandet	0	0
+ Endring av utsatt skatt	61 541	0
+ Differanse i utsatt skatt IB	88 670	0
= Sum skattekostnad	565 097	0

Utsatt skatt	1.1.2022	31.12.2022	Endring
Sum positive forskjeller fra RF-1217	735 620	978 311	
Sum negative forskjeller fra RF-1217	255 119	218 078	
Andel negative utlignet	0	0	
Netto midlertidige forskjeller	480 501	760 233	
Beregnet utsatt skatt	105 710	167 251	-61 541
Differanse fra i fjor			88 670
Posteringsbeløp	105 710	167 251	-150 211
Skattesats	22,00 %	22,00 %	
Beregnet utsatt skatt	105 710	167 251	
Utsatt skatt, bokført	17 040	167 251	
Differanse	88 670	0	