



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 256 206
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELLMANN EIENDOM AS
Forretningsadresse: Myrbakken 10
9510 ALTA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Per Espen Kjellmann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 28.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		38 986	
Annen driftsinntekt		155 000	
Sum inntekter		193 986	
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	57 800	
Annen driftskostnad		146 076	
Sum kostnader		203 876	
Driftsresultat		-9 890	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		340	
Sum finansinntekter		340	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		74 967	
Sum finanskostnader		74 967	
Netto finans		-74 627	
Ordinært resultat før skattekostnad		-84 517	0
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-21 524	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-62 993	0
Årsresultat	4	-62 993	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-62 993	
Totalresultat		-62 993	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-62 993	
Sum overføringer og disponeringer		-62 993	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	2 611 794	1 215 968
Maskiner og anlegg	1		
Skip, rigger, fly og lignende	1		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1		
Sum varige driftsmidler	1	2 611 794	1 215 968
Sum anleggsmidler		2 611 794	1 215 968
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	-32 292	36 000
Sum fordringer		-32 292	36 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		223 728	7 870
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		223 728	7 870
Sum omløpsmidler		191 436	43 870
SUM EIENDELER		2 803 229	1 259 838
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	250 000	250 000
Beholdning av egne aksjer	3		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overkurs		382 824	382 824
Sum innskutt egenkapital		632 824	632 824
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		62 993	
Sum opptjent egenkapital		-62 993	
Sum egenkapital	4	569 831	632 824
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	28 522	50 046
Sum avsetninger for forpliktelser		28 522	50 046
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 143 403	559 244
Øvrig langsiktig gjeld	6	65 199	-22 378
Sum annen langsiktig gjeld		2 208 602	536 866
Sum langsiktig gjeld		2 237 124	586 912
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-4 609	2 305
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		883	37 797
Sum kortsiktig gjeld		-3 726	40 102
Sum gjeld		2 233 398	627 014
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 803 229	1 259 838



Årsregnskap 2017

Kjellmann Eiendom AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 919 256 206



RESULTATREGNSKAP

KJELLMANN EIENDOM AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt		38 986	0
Annen driftsinntekt		155 000	0
Sum driftsinntekter		193 986	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	57 800	0
Annen driftskostnad		146 076	0
Sum driftskostnader		203 876	0
Driftsresultat		-9 890	0
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		340	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		74 967	0
Resultat av finansposter		-74 627	0
Ordinært resultat før skattekostnad		-84 517	0
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-21 524	0
Ordinært resultat		-62 993	0
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	4	-62 993	0
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		62 993	0
Sum overføringer		-62 993	0



BALANSE

KJELLMANN EIENDOM AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	2 611 794	1 215 968
Sum varige driftsmidler	1	2 611 794	1 215 968
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		2 611 794	1 215 968
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	2	-32 292	36 000
Sum fordringer		-32 292	36 000
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		223 728	7 870
Sum omløpsmidler		191 436	43 870
Sum eiendeler		2 803 229	1 259 838



BALANSE

KJELLMANN EIENDOM AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3	250 000	250 000
Overkurs		382 824	382 824
Sum innskutt egenkapital		632 824	632 824
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-62 993	0
Sum opptjent egenkapital		-62 993	0
Sum egenkapital	4	569 831	632 824
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	5	28 522	50 046
Sum avsetning for forpliktelser		28 522	50 046
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 143 403	559 244
Øvrig langsiktig gjeld	6	65 199	-22 378
Sum annen langsiktig gjeld		2 208 602	536 866
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		-4 609	2 305
Skyldig offentlige avgifter		883	37 797
Sum kortsiktig gjeld		-3 726	40 102
Sum gjeld		2 233 398	627 014
Sum egenkapital og gjeld		2 803 229	1 259 838

Alta 20/7-18
Styret i Kjellmann Eiendom AS


Per Espen Kjellmann
styreleder



KJELLMANN EIENDOM AS

919 256 206

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 23 % 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.

KJELLMANN EIENDOM AS

SIDE 5



KJELLMANN EIENDOM AS

919 256 206

Note 1 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	1 215 968	1 215 968
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	1 453 626	1 453 626
= Anskaffelseskost 31.12.17	2 669 594	2 669 594
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	57 800	57 800
= Bokført verdi 31.12.17	2 611 794	2 611 794
Årets ordinære avskrivninger	57 800	57 800
Økonomisk levetid	50 år	

Note 2 Kundefordringer

	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	-32 292	36 000
Sum	-32 292	36 000

Negativ kundefordring skyldes dobbelt innbetaling av faktura fra kunde. Avregnes ved første faktura i 2018.

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kjellmann Eiendom AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	250	1 000,00	250 000
Sum	250		250 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Per Espen Kjellmann	250	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	250	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Per Espen Kjellmann	styreleder	250

KJELLMANN EIENDOM AS

SIDE 6



KJELLMANN EIENDOM AS

919 256 206

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2017	250 000	382 824	0	632 824
Årets resultat			-62 993	-62 993
Pr. 31.12.2017	250 000	382 824	-62 993	569 831

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-21 524	0
Skattekostnad ordinært resultat	-21 524	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-84 517	0
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-48 040	0
Skattepliktig inntekt	-132 557	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	256 567	208 527	-48 040
Sum	256 567	208 527	-48 040
Akkumulert fremførbart underskudd	-132 557	0	132 557
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	124 010	208 527	84 517
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	28 522	50 046	21 524

Note 6 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 143 403	559 244
Øvrig langsiktig gjeld	65 199	-22 378
Sum annen langsiktig gjeld	2 208 602	536 866

KJELLMANN EIENDOM AS

SIDE 7