



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 581 912
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELLER GÅRD DRIFT AS
Forretningsadresse: Kjeller Gård
Johannes Niensens vei 67
2007 KJELLER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Geir Christian Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 04.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 012 046	3 256 721
Sum inntekter		3 012 046	3 256 721
Kostnader			
Varekostnad		369 855	398 852
Lønnskostnad	1	1 191 274	1 185 523
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	274 455	328 364
Annen driftskostnad		1 538 760	1 569 437
Sum kostnader		3 374 344	3 482 177
Driftsresultat		-362 298	-225 456
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		474	929
Sum finansinntekter		474	929
Annen rentekostnad		49	62
Sum finanskostnader		49	62
Netto finans		425	867
Ordinært resultat før skattekostnad		-361 873	-224 589
Skattekostnad på resultat	3	-67 182	-31 042
Ordinært resultat etter skattekostnad		-294 691	-193 547
Årsresultat	4	-294 691	-193 547
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-294 691	-193 547
Totalresultat		-294 691	-193 547
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-294 691	-193 547
Sum overføringer og disponeringer		-294 691	-193 547



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		88 345	111 392
Maskiner og anlegg		120 632	145 625
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		514 001	740 416
Sum varige driftsmidler	2	722 978	997 433
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	3 105 640	2 946 235
Sum finansielle anleggsmidler		3 105 640	2 946 235
Sum anleggsmidler		3 828 618	3 943 668
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		192 245	55 254
Andre kortsiktige fordringer	5	313 033	187 229
Sum fordringer		505 278	242 483
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	218 348	392 510
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		218 348	392 510
Sum omløpsmidler		723 626	634 993
SUM EIENDELER		4 552 244	4 578 660

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	126 724	183 225
Sum opptjent egenkapital		126 724	183 225
Sum egenkapital	4	156 724	213 225
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	3 440 000	3 390 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 440 000	3 390 000
Sum langsiktig gjeld		3 440 000	3 390 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	656 799	745 195
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		142 353	83 553
Annen kortsiktig gjeld		156 368	146 688
Sum kortsiktig gjeld		955 520	975 436
Sum gjeld		4 395 520	4 365 436
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 552 244	4 578 660



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 450979

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 581 912
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELLER GÅRD DRIFT AS
Forretningsadresse: Kjeller Gård
Johannes Nielsens vei 67
2007 KJELLER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Geir Christian Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 29.05.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 916 581 912
KJELLER GÅRD DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 012 046	3 256 721
Sum inntekter		3 012 046	3 256 721
Kostnader			
Varekostnad		369 855	398 852
Lønnskostnad	1	1 191 274	1 185 523
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	274 455	328 364
Annen driftskostnad		1 538 760	1 569 437
Sum kostnader		3 374 344	3 482 177
Driftsresultat		-362 298	-225 456
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		474	929
Sum finansinntekter		474	929
Annen rentekostnad		49	62
Sum finanskostnader		49	62
Netto finans		425	867
Ordinært resultat før skattekostnad		-361 873	-224 589
Skattekostnad på resultat	3	-67 182	-31 042
Ordinært resultat etter skattekostnad		-294 691	-193 547
Årsresultat	4	-294 691	-193 547
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-294 691	-193 547
Totalresultat		-294 691	-193 547
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-294 691	-193 547
Sum overføringer og disponeringer		-294 691	-193 547



Organisasjonsnr: 916 581 912
KJELLER GÅRD DRIFT AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>			
BALANSE - EIENDELER						
Anleggsmidler						
Immaterielle eiendeler						
Utsatt skattefordel	3					
Varige driftsmidler						
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom				88 345	111 392	
Maskiner og anlegg				120 632	145 625	
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr				514 001	740 416	
Sum varige driftsmidler	2	722 978	997 433			
Finansielle anleggsmidler						
Lån til foretak i samme konsern				5	3 105 640	2 946 235
Sum finansielle anleggsmidler		3 105 640	2 946 235			
Sum anleggsmidler		3 828 618	3 943 668			
Omløpsmidler						
Varer						
Fordringer						
Kundefordringer				192 245	55 254	
Andre kortsiktige fordringer				5	313 033	187 229
Sum fordringer		505 278	242 483			
Bankinnskudd, kontanter og lignende						
Bankinnskudd, kontanter o. l.				6	218 348	392 510
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		218 348	392 510			
Sum omløpsmidler		723 626	634 993			
SUM EIENDELER		4 552 244	4 578 660			
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD						
Egenkapital						
Innskutt egenkapital						
Aksjekapital	7	30 000	30 000			
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000			



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	126 724	183 225
Sum opptjent egenkapital		126 724	183 225
Sum egenkapital	4	156 724	213 225
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	3 440 000	3 390 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 440 000	3 390 000
Sum langsiktig gjeld		3 440 000	3 390 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	656 799	745 195
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		142 353	83 553
Annen kortsiktig gjeld		156 368	146 688
Sum kortsiktig gjeld		955 520	975 436
Sum gjeld		4 395 520	4 365 436
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 552 244	4 578 660



Organisasjonsnr: 916 581 912
KJELLER GÅRD DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2023

Kjeller Gård Drift AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Org.nr.: 916 581 912

 BankID Signing
Geir Christian Nielsen
2024-05-23

 BankID Signing
Torolv Sundfør
2024-05-23

 BankID Signing
Anne Rommen
2024-05-27



Kjeller Gård Drift AS			
Resultatregnskap			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		3 012 046	3 256 721
Sum driftsinntekter		3 012 046	3 256 721
Varekostnad		369 855	398 852
Lønnskostnad	1	1 191 274	1 185 523
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	274 455	328 364
Annen driftskostnad		1 538 760	1 569 437
Sum driftskostnader		3 374 344	3 482 177
Driftsresultat		-362 298	-225 456
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		474	929
Annen rentekostnad		49	62
Resultat av finansposter		425	867
Resultat før skattekostnad		-361 873	-224 589
Skattekostnad på resultat	3	-67 182	-31 042
Resultat		-294 691	-193 547
Årsresultat	4	-294 691	-193 547
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		294 691	193 547
Sum overføringer		-294 691	-193 547

Kjeller Gård Drift AS

Side 2



Kjeller Gård Drift AS			
Balanse			
Eiendeler	Note	2023	2022
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		88 345	111 392
Maskiner og anlegg		120 632	145 625
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		514 001	740 416
Sum varige driftsmidler	2	722 978	997 433
Lån til foretak i samme konsern	5	3 105 640	2 946 235
Sum finansielle anleggsmidler		3 105 640	2 946 235
Sum anleggsmidler		3 828 618	3 943 668
Omløpsmidler			
Kundefordringer		192 245	55 254
Andre kortsiktige fordringer	5	313 033	187 229
Sum fordringer		505 278	242 483
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	218 348	392 510
Sum omløpsmidler		723 626	634 993
Sum eiendeler		4 552 244	4 578 660

Kjeller Gård Drift AS

Side 3



Kjeller Gård Drift AS			
Balanse			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	126 724	183 225
Sum opptjent egenkapital		126 724	183 225
Sum egenkapital	4	156 724	213 225
Gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	3 440 000	3 390 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 440 000	3 390 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	656 799	745 195
Skyldig offentlige avgifter		142 353	83 553
Annen kortsiktig gjeld		156 368	146 688
Sum kortsiktig gjeld		955 520	975 436
Sum gjeld		4 395 520	4 365 436
Sum egenkapital og gjeld		4 552 244	4 578 660
Kjeller Styret i Kjeller Gård Drift AS			
_____ Anne Rommen styremedlem/daglig leder	_____ Torolv Sundfør styreleder	_____ Geir Christian Nielsen styremedlem	
Kjeller Gård Drift AS			Side 4



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.

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

	2023	2022
Lønninger	1 023 974	1 008 285
Arbeidsgiveravgift	157 165	160 206
Andre ytelser	10 135	17 032
Sum	1 191 274	1 185 523

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	115 233	249 925	2 178 340	2 543 498
= Anskaffelseskost 31.12.23	115 233	249 925	2 178 340	2 543 498
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	26 888	129 293	1 464 338	1 620 519
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23			200 000	200 000
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	26 888	129 293	1 664 338	1 820 519
= Bokført verdi 31.12.23	88 345	120 632	514 001	722 978
Årets ordinære avskrivninger	23 047	24 993	226 415	274 455
Økonomisk levetid	5 år	10 år	3-10 år	



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-67 182	-31 042
Skattekostnad ordinært resultat	-67 182	-31 042
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-361 873	-224 589
Permanente forskjeller	3 900	0
Endring i midlertidige forskjeller	52 601	65 184
Mottatt konsernbidrag	305 372	159 405
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-67 182	-35 069
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	67 182	35 069
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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-132 129	-83 488	48 641
Fordringer	-3 960	0	3 960
Sum	-136 089	-83 488	52 601
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	136 089	83 489	-52 600
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	2 840 800	-2 657 575	213 225
Årets resultat			-294 691	-294 691
Konsernbidrag mottatt		238 190		238 190
Pr 31.12.2023	30 000	3 078 990	-2 952 266	156 724



Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	3 105 640	2 946 235
Andre kortsiktige fordringer konsern	305 372	159 405
Sum	3 411 012	3 105 640
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	3 440 000	3 390 000
Leverandørgjeld innen konsern	635 000	635 000
Sum	4 075 000	4 025 000

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 58 088.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kjeller Gård Drift AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,0	30 000
Sum	300		30 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Fridmark AS	300	100,0	100,0

Note 8 Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt, fortsatt drift sikres ved innlån fra aksjonær som står tilbake for all annen gjeld.

Morselskapet garanterer for støtte til fortsatt drift. Dette gir grunnlag for opprettholdelse av dagens aktiviteter og gjør Kjeller Gård Drift AS i stand til å opprettholde full drift.

Styrets konklusjon er at det er grunnlag for fortsatt drift da det ikke er fare for tap ut fra nødvendig garanti og tilskudd fra morselskapet/aksjonær. Det er således ikke drift på kreditorenes bekostning.