



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 318 524  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KJELL GILJE AS  
Forretningsadresse: Vafjellveien 1  
4887 GRIMSTAD

### 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: Kjell Hans Omre Gilje  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2024

### 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, 08.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		37 744 409	36 658 074
<b>Sum inntekter</b>		<b>37 744 409</b>	<b>36 658 074</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		17 963 774	15 050 208
Lønnskostnad	1, 2	16 517 594	16 599 260
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	237 339	228 411
Annen driftskostnad	4	4 461 945	4 607 392
<b>Sum kostnader</b>		<b>39 180 652</b>	<b>36 485 271</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 436 243</b>	<b>172 803</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 075	70
Annen finansinntekt		5 194	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 269</b>	<b>70</b>
Annen rentekostnad		582 732	251 242
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>582 732</b>	<b>251 242</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-576 463</b>	<b>-251 172</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 012 706</b>	<b>-78 369</b>
Skattekostnad	5, 6	-441 290	-14 329
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 571 416</b>	<b>-64 040</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		0	4 470 395
Konsernbidrag	7	0	0
Annen egenkapital		-1 571 416	-4 534 435
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 571 416</b>	<b>-64 040</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		172 022	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>172 022</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	3	235 903	355 850
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	140 357	214 050
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>8</b>	<b>376 260</b>	<b>569 900</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	9	0	4 470 395
Andre langsiktige fordringer		8 125	8 125
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>8 125</b>	<b>4 478 520</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>556 407</b>	<b>5 048 420</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	10	8 288 658	8 091 016
<b>Sum varer</b>		<b>8 288 658</b>	<b>8 091 016</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4, 8	4 353 078	4 271 124
Andre kortsiktige fordringer		762 819	1 448 157
Konsernfordringer	9	868 725	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 984 622</b>	<b>5 719 281</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		857 476	644 148
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>857 476</b>	<b>644 148</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		15 130 756	14 454 445
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 687 163</b>	<b>19 502 865</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 11	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	7	1 634 840	1 634 840
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 934 840</b>	<b>1 934 840</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	35 343	929 154
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>35 343</b>	<b>929 154</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 970 184</b>	<b>2 863 994</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5, 6	0	78 148
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>78 148</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	6 061 351	4 636 777
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 061 351</b>	<b>4 636 777</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 061 351</b>	<b>4 714 925</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	902 827
Leverandørgjeld		2 871 602	1 844 615
Betalbar skatt	5, 6	0	29 069
Skyldige offentlige avgifter		1 905 178	1 799 248
Utbytte		0	4 470 395
Annen kortsiktig gjeld		2 878 849	2 877 792
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 655 629</b>	<b>11 923 946</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Sum gjeld		13 716 979	16 638 871
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 687 163</b>	<b>19 502 865</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 568846

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 318 524  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KJELL GILJE AS  
Forretningsadresse: Vafjellveien 1  
4887 GRIMSTAD

#### 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: Kjell Hans Omre Gilje  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2024

#### Revisjon

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, 03.07.2024



Organisasjonsnr: 996 318 524  
KJELL GILJE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		37 744 409	36 658 074
<b>Sum inntekter</b>		<b>37 744 409</b>	<b>36 658 074</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		17 963 774	15 050 208
Lønnskostnad	1, 2	16 517 594	16 599 260
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	237 339	228 411
Annen driftskostnad	4	4 461 945	4 607 392
<b>Sum kostnader</b>		<b>39 180 652</b>	<b>36 485 271</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 436 243</b>	<b>172 803</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 075	70
Annen finansinntekt		5 194	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 269</b>	<b>70</b>
Annen rentekostnad		582 732	251 242
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>582 732</b>	<b>251 242</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-576 463</b>	<b>-251 172</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 012 706</b>	<b>-78 369</b>
Skattekostnad	5, 6	-441 290	-14 329
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 571 416</b>	<b>-64 040</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		0	4 470 395
Konsernbidrag	7	0	0
Annen egenkapital		-1 571 416	-4 534 435
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 571 416</b>	<b>-64 040</b>



Organisasjonsnr: 996 318 524  
KJELL GILJE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		172 022	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>172 022</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	3	235 903	355 850
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	140 357	214 050
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>8</b>	<b>376 260</b>	<b>569 900</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	9	0	4 470 395
Andre langsiktige fordringer		8 125	8 125
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>8 125</b>	<b>4 478 520</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>556 407</b>	<b>5 048 420</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	10	8 288 658	8 091 016
<b>Sum varer</b>		<b>8 288 658</b>	<b>8 091 016</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4, 8	4 353 078	4 271 124
Andre kortsiktige fordringer		762 819	1 448 157
Konsernfordringer	9	868 725	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 984 622</b>	<b>5 719 281</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		857 476	644 148
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>857 476</b>	<b>644 148</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>15 130 756</b>	<b>14 454 445</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 687 163</b>	<b>19 502 865</b>



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 11	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	7	1 634 840	1 634 840
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 934 840</b>	<b>1 934 840</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	35 343	929 154
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>35 343</b>	<b>929 154</b>

**Sum egenkapital** 1 970 184 2 863 994

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5, 6	0	78 148
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>78 148</b>

#### Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8	6 061 351	4 636 777
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 061 351</b>	<b>4 636 777</b>

**Sum langsiktig gjeld** 6 061 351 4 714 925

#### Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		0	902 827
Leverandørgjeld		2 871 602	1 844 615
Betalbar skatt	5, 6	0	29 069
Skyldige offentlige avgifter		1 905 178	1 799 248
Utbytte		0	4 470 395
Annen kortsiktig gjeld		2 878 849	2 877 792
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 655 629</b>	<b>11 923 946</b>

**Sum gjeld** 13 716 979 16 638 871

**SUM EGENKAPITAL OG GJELD** 15 687 163 19 502 865



Organisasjonsnr: 996 318 524  
KJELL GILJE AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Før råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

2

**Antall årsverk i regnskapsåret**  
20.50

## Note

1

**Spesifisering av resultatregnskapet**



## Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13812653.00	13952206.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2085504.00	2096442.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	316124.00	299887.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	303314.00	250725.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16517594.00	16599260.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Balanseført verdi 31.12.                      Varige driftsmidler   Immaterielle eiend.

## Note

9

**Konsern, tilknyttet selskap m.v.**

**Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden**

### Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

**Morselskapet sitt navn**

**Forretningskontor for morselskapet**

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

**Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld**

### Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	868725.00	0.00
<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>





4729338.00

**Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført**  
28270662.00

**Garantiforpliktelser som er sikret ved pant**

Selskapet har en kassekredittramme på kr 3 000 000. Kassekredittkontoen hadde pr 31.12.23 en positiv saldo på kr 272 190. Selskapet har følgende garantiforpliktelser: Sikkerhetsdepot med pant i fast eiendom, kundefordringer og privat på totalt kr 33 000 000

**Mer om gjeld**

Selskapet har pr 31.12.23 to lån: - Byggelån med en ramme på kr 5 000 000. Saldo pr 31.12.23 er på kr 5 108 175 inkl. ubetalte renter. - Nedbetalingslån med saldo på kr 953 176 Begge lånene forfaller til betaling innen 5 år.

**Note**

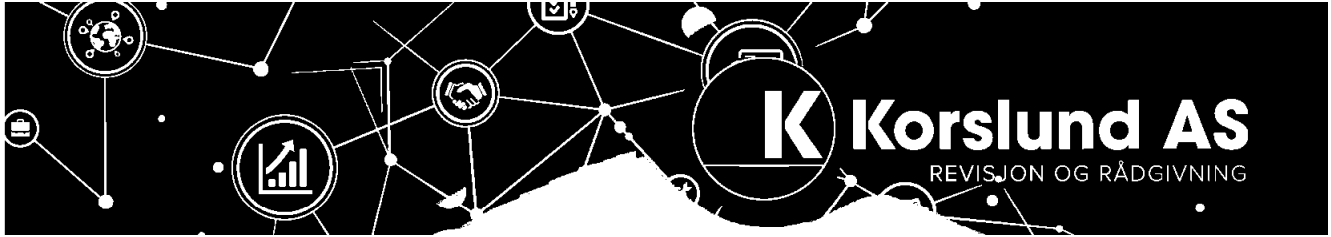
**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**



Til generalforsamlingen i Kjell Gilje AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kjell Gilje AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Korslund AS  
– Revisjon og rådgivning

Holthes vei 2, 4848 Arendal  
Tel: +47 99 21 70 51  
haakon@korslund.as  
www.korslund.as  
Org.nr.: 924 825 855



Dette dokumentet er signert med

Medlem av RevisorForeningen 37 06.2024



## Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

---

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Arendal , 24.06.2024  
Korslund AS

Håkon Vik Korslund  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**Korslund, Håkon Vik**  
Norwegian BankID

**Dato og tid**

*(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)*

06/27/2024 12:20:39

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.




**Årsregnskap for**  
**KJELL GILJE AS**  
996318524  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



KJELL GILJE AS  
996 318 524

 BankID Signing  
John Ingolf Harkestad  
2024-06-24

 BankID Signing  
Hans Petter Gilje  
2024-06-25

 BankID Signing  
Peter Bjørnstein  
2024-06-25

 BankID Signing  
Kjell Hans Gilje  
2024-06-26

## Resultatregnskap


	Note	2023	
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		37 744 409	36 658 074
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>37 744 409</b>	<b>36 658 074</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-17 963 774	-15 050 208
Lønnskostnad	1, 2	-16 517 594	-16 599 260
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-237 339	-228 411
Annen driftskostnad	4	-4 461 945	-4 607 392
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-39 180 652</b>	<b>-36 485 271</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 436 243</b>	<b>172 803</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		1 075	70
Annen finansinntekt		5 194	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 269</b>	<b>70</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-582 732	-251 242
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-582 732</b>	<b>-251 242</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-576 463</b>	<b>-251 172</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 012 706</b>	<b>-78 369</b>
Skattekostnad	5, 6	441 290	14 329
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 571 416</b>	<b>-64 040</b>
<b>Overføringer</b>			
Ordinært utbytte		0	4 470 395
Annen egenkapital		-1 571 416	-4 534 435
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 571 416</b>	<b>-64 040</b>



KJELL GILJE AS  
996 318 524

 BankID Signing  
John Ingolf Harkestad  
2024-06-24

 BankID Signing  
Hans Petter Gilje  
2024-06-25

 BankID Signing  
Peter Bjørnstein  
2024-06-25

 BankID Signing  
Kjell Hans Gilje  
2024-06-26

## Balanse

### EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel		172 022	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>172 022</b>	<b>0</b>

##### Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	3	235 903	355 850
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	140 357	214 050
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>8</b>	<b>376 260</b>	<b>569 900</b>

##### Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	9	0	4 470 395
Andre langsiktige fordringer		8 125	8 125
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>8 125</b>	<b>4 478 520</b>

##### Sum anleggsmidler

**556 407**      **5 048 420**

#### Omløpsmidler

##### Varer

Varer	10	8 288 658	8 091 016
<b>Sum varer</b>		<b>8 288 658</b>	<b>8 091 016</b>

##### Fordringer

Kundefordringer	4, 8	4 353 078	4 271 124
Kortsiktige konsernfordringer	9	868 725	0
Andre kortsiktige fordringer		762 819	1 448 157
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 984 622</b>	<b>5 719 281</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		857 476	644 148
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>857 476</b>	<b>644 148</b>

##### Sum omløpsmidler

**15 130 756**      **14 454 445**

##### SUM EIENDELER

**15 687 163**      **19 502 865**



KJELL GILJE AS  
996 318 524

 BankID Signing  
John Ingolf Harketstad  
2024-06-24  
 BankID Signing  
Hans Petter Gilje  
2024-06-25  
 BankID Signing  
Petter Bjarnastein  
2024-06-25  
 BankID Signing  
Kjell Hans Gilje  
2024-06-26

## Balanse

### EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

	Note	31.12.2023	
Aksjekapital	7, 11	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	7	1 634 840	1 634 840
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 934 840</b>	<b>1 934 840</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	35 343	929 154
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>35 343</b>	<b>929 154</b>

##### Sum egenkapital

**1 970 184**      **2 863 994**

#### Gjeld

##### Avsetning og forpliktelser

Utsatt skatt	5, 6	0	78 148
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>78 148</b>

##### Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8	6 061 351	4 636 777
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 061 351</b>	<b>4 636 777</b>

##### Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		0	902 827
Leverandørgjeld		2 871 602	1 844 615
Betalbar skatt	5, 6	0	29 069
Skyldige offentlige avgifter		1 905 178	1 799 248
Utbytte		0	4 470 395
Annen kortsiktig gjeld		2 878 849	2 877 792
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 655 629</b>	<b>11 923 946</b>

##### Sum gjeld

**13 716 979**      **16 638 871**

##### SUM EGENKAPITAL OG GJELD

**15 687 163**      **19 502 865**

Grimstad, 24.06.2024

Hans Petter Gilje  
styrets leder

Petter Bjarnastein  
styremedlem

John Ingolf Harketstad  
styremedlem

Kjell Hans Omre Gilje  
styremedlem / daglig leder



KJELL GILJE AS  
996 318 524



## Noter

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

#### Varebeholdninger

Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

#### 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

#### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre


Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



KJELL GILJE AS  
996 318 524

 BankID Signing  
John Ingolf Harkestad  
2024-06-24

 BankID Signing  
Hans Petter Gilje  
2024-06-25

 BankID Signing  
Peter Bjørnstein  
2024-06-25

 BankID Signing  
Kjell Hans Gilje  
2024-06-26

## Note 1 - Lønnskostnader

### Spesifikasjon av lønnskostnader

	2023	
Lønn	13 812 653	
Arbeidsgiveravgift	2 085 504	2 096 442
Pensjonskostnader	316 124	299 887
Andre relaterte ytelser	303 314	250 725
<b>Sum</b>	<b>16 517 594</b>	<b>16 599 260</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 20,5

## Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	456 291	1 333 093	1 789 384
Tilgang i året	23 198	20 500	43 698
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost pr 31.12</b>	<b>479 489</b>	<b>1 353 593</b>	<b>1 833 082</b>
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-242 241	-977 243	-1 219 484
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-339 133	-1 117 690	-1 456 823
<b>Balansført verdi pr 31.12</b>	<b>140 356</b>	<b>235 903</b>	<b>376 259</b>
Årets av- og nedskrivninger	96 892	140 447	237 339
Økonomisk levetid	3 - 5	3 - 5	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

## Note 4 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	4 136 078	3 622 360
Opptjent ikke fakturert inntekt	292 000	723 764
Avsetning til tap	-75 000	-75 000
<b>Kundefordringer 31.12</b>	<b>4 353 078</b>	<b>4 271 124</b>

## Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	-191 120	29 118
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-250 170	-43 398
<b>Skattekostnad</b>	<b>-441 290</b>	<b>-14 280</b>

Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-2 012 706	-78 369
Permanente forskjeller	6 845	13 232
+/- Endring i midlertidige forskjeller	207 650	197 492
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	868 725	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-929 486</b>	<b>132 355</b>


Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	29 118
Sum betalbar skatt i balansen	0	29 118



KJELL GILJE AS  
996 318 524

 BankID Signing  
John Ingolf Hørkestad  
2024-06-24

 BankID Signing  
Hans Petter Gilje  
2024-06-25

 BankID Signing  
Peter Bjørnstein  
2024-06-25

 BankID Signing  
Kjell Hans Gilje  
2024-06-26

## Note 6 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsm skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	475 314	272 568	202 746
Omløpsmidler	-70 096	-75 000	4 904
Fremførbart underskudd	0	-929 486	929 486
Kortsiktig gjeld	-50 000	-50 000	0
<b>Netto forskjeller</b>	<b>355 218</b>	<b>-781 918</b>	<b>1 137 136</b>
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>355 218</b>	<b>-781 918</b>	<b>1 137 136</b>
<b>Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>78 148</b>	<b>-172 022</b>	<b>250 170</b>

## Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	300 000	1 634 840	929 154	2 863 994
Årsresultat	0	0	-1 571 416	-1 571 416
Mottatt konsernbidrag	0	0	677 605	677 605
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>300 000</b>	<b>1 634 840</b>	<b>35 343</b>	<b>1 970 184</b>

### Mer om egenkapital

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn for årsregnskapet for Kjell Gilje AS.

## Note 8 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	6 061 351
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	4 729 338
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	28 270 662

### Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Selskapet har en kassekredittramme på kr 3 000 000. Kassekreditkontoen hadde pr 31.12.23 en positiv saldo på kr 272 190.

Selskapet har følgende garantiforpliktelser:

Sikkerhetsdepot med pant i fast eiendom, kundefordringer og privat på totalt kr 33 000 000

### Mer om gjeld

Selskapet har pr 31.12.23 to lån:

- Byggelån med en ramme på kr 5 000 000. Saldo pr 31.12.23 er på kr 5 108 175 inkl. ubetalte renter.

- Nedbetalingslån med saldo på kr 953 176

Begge lånene forfaller til betaling innen 5 år.



KJELL GILJE AS  
996 318 524

## Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	868 725	0



### Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet har mottatt konsernbidrag fra søsterselskapet Gilje Byggrådgivning AS på kr 868 725.

## Note 10 - Varer

	2023	2022
Materialer for vidersalg vurdert til innkjøpspris enkl. mva	1 782 224	2 102 874
Tomter Grefstadvika	372 060	372 060
Båtplasser Breivik Camping	70 000	70 000
Gamle Bievei, Arendal - tomt	1 231 125	1 231 125
Beholding prosjekter egenregi	4 833 249	4 314 957
<b>Sum varebeholdning</b>	<b>8 288 658</b>	<b>8 091 016</b>

## Note 11 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	3 000	100	300 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Kanaan AS	3 000	100,00	Ordinære



**Årsregnskap for**  
**KJELL GILJE AS**  
996318524  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



KJELL GILJE AS  
996 318 524

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		37 744 409	36 658 074
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>37 744 409</b>	<b>36 658 074</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-17 963 774	-15 050 208
Lønnskostnad	1, 2	-16 517 594	-16 599 260
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-237 339	-228 411
Annen driftskostnad	4	-4 461 945	-4 607 392
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-39 180 652</b>	<b>-36 485 271</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 436 243</b>	<b>172 803</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		1 075	70
Annen finansinntekt		5 194	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 269</b>	<b>70</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-582 732	-251 242
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-582 732</b>	<b>-251 242</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-576 463</b>	<b>-251 172</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 012 706</b>	<b>-78 369</b>
Skattekostnad	5, 6	441 290	14 329
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 571 416</b>	<b>-64 040</b>
<b>Overføringer</b>			
Ordinært utbytte		0	4 470 395
Annen egenkapital		-1 571 416	-4 534 435
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 571 416</b>	<b>-64 040</b>



KJELL GILJE AS  
996 318 524

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		172 022	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>172 022</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	3	235 903	355 850
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	140 357	214 050
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>8</b>	<b>376 260</b>	<b>569 900</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	9	0	4 470 395
Andre langsiktige fordringer		8 125	8 125
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>8 125</b>	<b>4 478 520</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>556 407</b>	<b>5 048 420</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	10	8 288 658	8 091 016
<b>Sum varer</b>		<b>8 288 658</b>	<b>8 091 016</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4, 8	4 353 078	4 271 124
Kortsiktige konsernfordringer	9	868 725	0
Andre kortsiktige fordringer		762 819	1 448 157
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 984 622</b>	<b>5 719 281</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		857 476	644 148
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>857 476</b>	<b>644 148</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>15 130 756</b>	<b>14 454 445</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 687 163</b>	<b>19 502 865</b>



KJELL GILJE AS  
996 318 524

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 11	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	7	1 634 840	1 634 840
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 934 840</b>	<b>1 934 840</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	35 343	929 154
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>35 343</b>	<b>929 154</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 970 184</b>	<b>2 863 994</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	5, 6	0	78 148
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>78 148</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	6 061 351	4 636 777
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 061 351</b>	<b>4 636 777</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	902 827
Leverandørgjeld		2 871 602	1 844 615
Betalbar skatt	5, 6	0	29 069
Skyldige offentlige avgifter		1 905 178	1 799 248
Utbytte		0	4 470 395
Annen kortsiktig gjeld		2 878 849	2 877 792
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 655 629</b>	<b>11 923 946</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>13 716 979</b>	<b>16 638 871</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 687 163</b>	<b>19 502 865</b>

Grimstad, 24.06.2024

Hans Petter Gilje  
styrets leder

Petter Bjarnastein  
styremedlem

John Ingolf Harkestad  
styremedlem

Kjell Hans Omre Gilje  
styremedlem / daglig leder



KJELL GILJE AS  
996 318 524

## Noter

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

#### Varebeholdninger

Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

#### 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

#### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



KJELL GILJE AS  
996 318 524

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	13 812 653	13 952 206
Arbeidsgiveravgift	2 085 504	2 096 442
Pensjonskostnader	316 124	299 887
Andre relaterte ytelser	303 314	250 725
<b>Sum</b>	<b>16 517 594</b>	<b>16 599 260</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 20,5

## Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	456 291	1 333 093	1 789 384
Tilgang i året	23 198	20 500	43 698
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost pr 31.12</b>	<b>479 489</b>	<b>1 353 593</b>	<b>1 833 082</b>
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-242 241	-977 243	-1 219 484
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-339 133	-1 117 690	-1 456 823
<b>Balansført verdi pr 31.12</b>	<b>140 356</b>	<b>235 903</b>	<b>376 259</b>
Årets av- og nedskrivninger	96 892	140 447	237 339
Økonomisk levetid	3 - 5	3 - 5	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

## Note 4 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	4 136 078	3 622 360
Opptjent ikke fakturert inntekt	292 000	723 764
Avsetning til tap	-75 000	-75 000
<b>Kundefordringer 31.12</b>	<b>4 353 078</b>	<b>4 271 124</b>

## Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	-191 120	29 118
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-250 170	-43 398
<b>Skattekostnad</b>	<b>-441 290</b>	<b>-14 280</b>

Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-2 012 706	-78 369
Permanente forskjeller	6 845	13 232
+/- Endring i midlertidige forskjeller	207 650	197 492
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	868 725	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-929 486</b>	<b>132 355</b>

Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	29 118
Sum betalbar skatt i balansen	0	29 118



KJELL GILJE AS  
996 318 524

## Note 6 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	475 314	272 568	202 746
Omløpsmidler	-70 096	-75 000	4 904
Fremførbart underskudd	0	-929 486	929 486
Kortsiktig gjeld	-50 000	-50 000	0
<b>Netto forskjeller</b>	<b>355 218</b>	<b>-781 918</b>	<b>1 137 136</b>
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>355 218</b>	<b>-781 918</b>	<b>1 137 136</b>
<b>Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>78 148</b>	<b>-172 022</b>	<b>250 170</b>

## Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	300 000	1 634 840	929 154	2 863 994
Årsresultat	0	0	-1 571 416	-1 571 416
Mottatt konsernbidrag	0	0	677 605	677 605
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>300 000</b>	<b>1 634 840</b>	<b>35 343</b>	<b>1 970 184</b>

### Mer om egenkapital

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn for årsregnskapet for Kjell Gilje AS.

## Note 8 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	6 061 351
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	4 729 338
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	28 270 662

### Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Selskapet har en kassekredittramme på kr 3 000 000. Kassekreditkontoen hadde pr 31.12.23 en positiv saldo på kr 272 190.

Selskapet har følgende garantiforpliktelser:

Sikkerhetsdepot med pant i fast eiendom, kundefordringer og privat på totalt kr 33 000 000

### Mer om gjeld

Selskapet har pr 31.12.23 to lån:

- Byggelån med en ramme på kr 5 000 000. Saldo pr 31.12.23 er på kr 5 108 175 inkl. ubetalte renter.

- Nedbetalingslån med saldo på kr 953 176

Begge lånene forfaller til betaling innen 5 år.



KJELL GILJE AS  
996 318 524

## Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	868 725	0

### Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet har mottatt konsernbidrag fra søsterselskapet Gilje Byggrådgivning AS på kr 868 725.

## Note 10 - Varer

	2023	2022
Materialer for vidersalg vurdert til innkjøpspris enkl. mva	1 782 224	2 102 874
Tomter Grefstadvika	372 060	372 060
Båtplasser Breivik Camping	70 000	70 000
Gamle Bievei, Arendal - tomt	1 231 125	1 231 125
Beholding prosjekter egenregi	4 833 249	4 314 957
<b>Sum varebeholdning</b>	<b>8 288 658</b>	<b>8 091 016</b>

## Note 11 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	3 000	100	300 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Kanaan AS	3 000	100,00	Ordinære