



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 261 762
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELLEMO BILVERKSTED AS
Forretningsadresse: Skibåsen 20J
4636 KRISTIANSAND S

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: Vidar Øvensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2024

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, 20.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 20 276 755 | 13 413 112 |
| Annen driftsinntekt | | 3 000 | 2 174 |
| Sum inntekter | | 20 279 755 | 13 415 286 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 7 693 449 | 4 918 363 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 7 550 161 | 4 393 862 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 334 408 | 183 508 |
| Annen driftskostnad | | 2 804 419 | 1 810 708 |
| Sum kostnader | | 18 382 437 | 11 306 441 |
| Driftsresultat | | 1 897 319 | 2 108 844 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 372 | 121 |
| Sum finansinntekter | | 3 372 | 121 |
| Annen rentekostnad | | 54 997 | 37 644 |
| Annen finanskostnad | | 13 707 | 269 |
| Sum finanskostnader | | 68 704 | 37 913 |
| Netto finans | | -65 332 | -37 793 |
| Resultat før skattekostnad | | 1 831 986 | 2 071 052 |
| Skattekostnad | 3, 4 | 424 343 | 452 608 |
| Årsresultat | | 1 407 643 | 1 618 444 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 0 | 312 500 |
| Avgitt konsernbidrag | | 371 559 | 0 |
| Annen egenkapital | | 1 036 084 | 1 305 944 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 407 643 | 1 618 444 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-----------|-----------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | | 3 463 071 | 1 125 554 |
| Maskiner og anlegg | | 50 382 | 57 368 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | | 805 449 | 597 169 |
| Sum varige driftsmidler | | 4 318 902 | 1 780 091 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | | 356 232 | 50 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 356 232 | 50 000 |
| Sum anleggsmidler | | 4 675 134 | 1 830 091 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 690 978 | 258 566 |
| Sum varer | | 690 978 | 258 566 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 340 948 | 645 900 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 300 550 | 75 924 |
| Konsernfordringer | | 5 000 | 0 |
| Sum fordringer | | 1 646 498 | 721 824 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 933 194 | 2 256 988 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 933 194 | 2 256 988 |
| Sum omløpsmidler | | 3 270 671 | 3 237 378 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 7 945 805 | 5 067 469 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 6 | 914 000 | 814 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 914 000 | 814 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 3 311 996 | 1 789 923 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 311 996 | 1 789 923 |
| Sum egenkapital | | 4 225 996 | 2 603 923 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 620 000 | 660 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 620 000 | 660 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 620 000 | 660 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 636 232 | 187 774 |
| Betalbar skatt | 3, 4 | 273 344 | 452 608 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 998 815 | 744 079 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 476 358 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 715 061 | 419 085 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 099 810 | 1 803 546 |
| Sum gjeld | | 3 719 810 | 2 463 546 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 945 805 | 5 067 469 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 556266

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 261 762
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELLEMO BILVERKSTED AS
Forretningsadresse: Skibåsen 20J
4636 KRISTIANSAND S

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: Vidar Øvensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2024

Revisjon

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, 02.07.2024



Organisasjonsnr: 989 261 762
KJELLEMO BILVERKSTED AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 20 276 755 | 13 413 112 |
| Annen driftsinntekt | | 3 000 | 2 174 |
| Sum inntekter | | 20 279 755 | 13 415 286 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 7 693 449 | 4 918 363 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 7 550 161 | 4 393 862 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 334 408 | 183 508 |
| Annen driftskostnad | | 2 804 419 | 1 810 708 |
| Sum kostnader | | 18 382 437 | 11 306 441 |
| Driftsresultat | | 1 897 319 | 2 108 844 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 372 | 121 |
| Sum finansinntekter | | 3 372 | 121 |
| Annen rentekostnad | | 54 997 | 37 644 |
| Annen finanskostnad | | 13 707 | 269 |
| Sum finanskostnader | | 68 704 | 37 913 |
| Netto finans | | -65 332 | -37 793 |
| Resultat før skattekostnad | | 1 831 986 | 2 071 052 |
| Skattekostnad | 3, 4 | 424 343 | 452 608 |
| Årsresultat | | 1 407 643 | 1 618 444 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 0 | 312 500 |
| Avgitt konsernbidrag | | 371 559 | 0 |
| Annen egenkapital | | 1 036 084 | 1 305 944 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 407 643 | 1 618 444 |



Organisasjonsnr: 989 261 762
KJELLEMO BILVERKSTED AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | | 3 463 071 | 1 125 554 |
| Maskiner og anlegg | | 50 382 | 57 368 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | | 805 449 | 597 169 |
| Sum varige driftsmidler | | 4 318 902 | 1 780 091 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | | 356 232 | 50 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 356 232 | 50 000 |
| Sum anleggsmidler | | 4 675 134 | 1 830 091 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 690 978 | 258 566 |
| Sum varer | | 690 978 | 258 566 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 340 948 | 645 900 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 300 550 | 75 924 |
| Konsernfordringer | | 5 000 | 0 |
| Sum fordringer | | 1 646 498 | 721 824 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 933 194 | 2 256 988 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 933 194 | 2 256 988 |
| Sum omløpsmidler | | 3 270 671 | 3 237 378 |
| SUM EIENDELER | | 7 945 805 | 5 067 469 |



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|------|----------------|----------------|
| Aksjekapital | 5, 6 | 914 000 | 814 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 914 000 | 814 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | 6 | 3 311 996 | 1 789 923 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 311 996 | 1 789 923 |

| | | | |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | | 4 225 996 | 2 603 923 |
|------------------------|--|------------------|------------------|

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|--------------------------------------|--|---|---|
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
|--------------------------------------|--|---|---|

Annen langsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------------|--|----------------|----------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 620 000 | 660 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 620 000 | 660 000 |

| | | | |
|-----------------------------|--|----------------|----------------|
| Sum langsiktig gjeld | | 620 000 | 660 000 |
|-----------------------------|--|----------------|----------------|

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------|------|---------|---------|
| Leverandørgjeld | | 636 232 | 187 774 |
| Betalbar skatt | 3, 4 | 273 344 | 452 608 |

| | | | |
|---------------------------------|--|---------|---------|
| Skyldige offentlige avgifter | | 998 815 | 744 079 |
|---------------------------------|--|---------|---------|

| | | | |
|-------------------------|--|---------|---|
| Kortsiktig konserngjeld | | 476 358 | 0 |
|-------------------------|--|---------|---|

| | | | |
|------------------------|--|---------|---------|
| Annen kortsiktig gjeld | | 715 061 | 419 085 |
|------------------------|--|---------|---------|

| | | | |
|-----------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 099 810 | 1 803 546 |
|-----------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|------------------|--|------------------|------------------|
| Sum gjeld | | 3 719 810 | 2 463 546 |
|------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|---------------------------------|--|------------------|------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 945 805 | 5 067 469 |
|---------------------------------|--|------------------|------------------|



Organisasjonsnr: 989 261 762
KJELLEMO BILVERKSTED 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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 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. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. 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 skattemessig 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. Fusjon Selskapet har i 2023 innfusjonert K. Myren Karosseriverksted AS.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

13.00

Note



1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 6156804.00 | 3520098.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 925707.00 | 526028.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 144186.00 | 57064.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 323464.00 | 290673.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 7550161.00 | 4393862.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

| | |
|---------------------------------|--|
| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler 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> |



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



iRevisjon

iRevisjon AS
Skippergata 2, 4611 Kristiansand S
Tlf: + 47 38 12 95 55
Org.nr.: NO 965 820 310

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen Kjellemo Bilverksted AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Kjellemo Bilverksted AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 407 643. Årsregnskapet 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 ett rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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 avvirket.



iRevisjon

Kjellemo Bilverksted AS – revisors beretning 2023

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 avgjøre 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet

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

Kristiansand, 21. juni 2024
iRevisjon AS

Per Aimar Lundal
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for
KJELLEMO BILVERKSTED AS
989261762
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



KJELLEMO BILVERKSTED AS
989 261 762

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 20 276 755 | 13 413 112 |
| Annen driftsinntekt | | 3 000 | 2 174 |
| Sum driftsinntekter | | 20 279 755 | 13 415 286 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 7 693 449 | 4 918 363 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 7 550 161 | 4 393 862 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 334 408 | 183 508 |
| Annen driftskostnad | | 2 804 419 | 1 810 708 |
| Sum driftskostnader | | 18 382 437 | 11 306 441 |
| Driftsresultat | | 1 897 319 | 2 108 844 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 372 | 121 |
| Sum finansinntekter | | 3 372 | 121 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 54 997 | 37 644 |
| Annen finanskostnad | | 13 707 | 269 |
| Sum finanskostnader | | 68 704 | 37 913 |
| Netto finans | | -65 332 | -37 793 |
| Resultat før skattekostnad | | 1 831 986 | 2 071 052 |
| Skattekostnad | 3, 4 | 424 343 | 452 608 |
| Årsresultat | | 1 407 643 | 1 618 444 |
| Overføringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 0 | 312 500 |
| Avgitt konsernbidrag | | 371 559 | 0 |
| Annen egenkapital | | 1 036 084 | 1 305 944 |
| Sum overføringer | | 1 407 643 | 1 618 444 |



KJELLEMO BILVERKSTED AS
989 261 762

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | | 3 463 071 | 1 125 554 |
| Maskiner og anlegg | | 50 382 | 57 368 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | | 805 449 | 597 169 |
| Sum varige driftsmidler | | 4 318 902 | 1 780 091 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | | 356 232 | 50 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 356 232 | 50 000 |
| Sum anleggsmidler | | 4 675 134 | 1 830 091 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 690 978 | 258 566 |
| Sum varer | | 690 978 | 258 566 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 340 948 | 645 900 |
| Kortsiktige konsernfordringer | | 5 000 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 300 550 | 75 924 |
| Sum fordringer | | 1 646 498 | 721 824 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 933 194 | 2 256 988 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 933 194 | 2 256 988 |
| Sum omløpsmidler | | 3 270 671 | 3 237 378 |
| SUM EIENDELER | | 7 945 805 | 5 067 469 |



KJELLEMO BILVERKSTED AS
989 261 762

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 6 | 914 000 | 814 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 914 000 | 814 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 3 311 996 | 1 789 923 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 311 996 | 1 789 923 |
| Sum egenkapital | | 4 225 996 | 2 603 923 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 620 000 | 660 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 620 000 | 660 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 636 232 | 187 774 |
| Betalbar skatt | 3, 4 | 273 344 | 452 608 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 998 815 | 744 079 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 476 358 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 715 061 | 419 085 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 099 810 | 1 803 546 |
| Sum gjeld | | 3 719 810 | 2 463 546 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 945 805 | 5 067 469 |

Kristiansand, 21.06.2024

Christoffer Sæther
styrets leder

Jostein Løvdal
styremedlem

Eivinn Andersen
styremedlem

Daniel Mareno Nymo
styremedlem / daglig leder



KJELLEMO BILVERKSTED AS
989 261 762

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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

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. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

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 skattemessig 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.

Fusjon

Selskapet har i 2023 innfusjonert K. Myren Karosseriverksted AS.



KJELLEMO BILVERKSTED AS
989 261 762

Note 1 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 6 156 804 | 3 520 098 |
| Arbeidsgiveravgift | 925 707 | 526 028 |
| Pensjonskostnader | 144 186 | 57 064 |
| Andre relaterte ytelser | 323 464 | 290 673 |
| Sum | 7 550 161 | 4 393 862 |

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 13

Note 3 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt | 378 143 | 452 608 |
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | 46 200 | 0 |
| Skattekostnad | 424 343 | 452 608 |

| Skattepliktig inntekt | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Resultat før skatt | 1 831 986 | 2 071 052 |
| Permanente forskjeller | 8 485 | 5 688 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | -121 640 | -19 432 |
| +/- Mottatt/avgitt konsernbidrag | -476 358 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 1 242 473 | 2 057 308 |

| Betalbar skatt i balansen | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|----------|---------|
| Betalbar skatt på årets resultat | 378 143 | 452 608 |
| Betalbar skatt på konsernbidrag | -104 799 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 273 344 | 452 608 |

Note 4 - 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 | 41 869 | -26 491 | 68 360 |
| Omløpsmidler | -310 000 | -120 000 | -190 000 |
| Netto forskjeller | -268 131 | -146 491 | -121 640 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 268 131 | 146 491 | 121 640 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 % | -46 200 | 0 | -46 200 |



KJELLEMO BILVERKSTED AS
989 261 762

Note 5 - Aksjekapital

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|-------------|---------------|--------------------|---------------|
| Ordinære | 7 400 | 110 | 814 000 |

| Aksjonærer | Antall aksjer | Eierandel % | Aksjeklasse |
|-----------------------|---------------|-------------|-------------|
| Kjellemo Bilsenter AS | 7 400 | 100,00 | Ordinære |

Note 6 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Opptjent egenkapital | Sum |
|-------------------------------|----------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 31.12.2022 | 814 000 | 1 789 923 | 2 603 923 |
| Årsresultat | 0 | 1 407 643 | 1 407 643 |
| - Avgitt konsernbidrag | 0 | -371 559 | -371 559 |
| Andre endringer | 100 000 | 485 988 | 585 988 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 914 000 | 3 311 996 | 4 225 996 |

Mer om egenkapital

"Andre endringer" utgjør endring i egenkapitalen i forbindelse med fusjon med K. Myren Karosseriverksted AS.