



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 236 286
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELLMARKGRUPPEN AS
Forretningsadresse: Sundveien 100
7374 RØROS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Marit Tronshart Kjellmark
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

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, 03.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		65 354	96 114
Sum kostnader		65 354	96 114
Driftsresultat		-65 354	-96 114
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		0	966 000
Annen renteinntekt		3	0
Sum finansinntekter		3	966 000
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		3	966 000
Resultat før skattekostnad		-65 351	869 886
Skattekostnad	1, 2	-14 377	-21 145
Årsresultat		-50 974	891 031
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	798 000
Annen egenkapital		-50 974	93 031
Sum overføringer og disponeringer		-50 974	891 031



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 2	36 107	21 730
Sum immaterielle eiendeler		36 107	21 730
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	29 307 448	29 307 448
Sum finansielle anleggsmidler		29 307 448	29 307 448
Sum anleggsmidler		29 343 555	29 329 178
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	3	0	966 000
Sum fordringer		0	966 000
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		43 333	50 237
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		43 333	50 237
Sum omløpsmidler		43 333	1 016 237
SUM EIENDELER		29 386 888	30 345 415

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	210 000	210 000
Overkurs	5	29 067 208	29 067 208
Sum innskutt egenkapital		29 277 208	29 277 208
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	109 680	160 654
Sum opptjent egenkapital		109 680	160 654
Sum egenkapital		29 386 888	29 437 862
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	1 750
Utbytte		0	798 000
Annen kortsiktig gjeld		0	107 803
Sum kortsiktig gjeld		0	907 553
Sum gjeld		0	907 553
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 386 888	30 345 415



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgs- og leieinntekter	1	279 402 679	227 934 066
Gevinst ved avgang driftsmidler		96 466	240 667
Sum inntekter		279 499 145	228 174 733
Kostnader			
Varekostnad		174 054 974	132 053 935
Lønnskostnad	2	76 175 480	72 497 647
Avskrivning på varige driftsmidler	3	2 953 175	5 550 235
Annen driftskostnad	1,4,5	22 449 803	20 201 158
Sum kostnader		275 633 432	230 302 975
Driftsresultat		3 865 713	-2 128 242
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 111	72 725
Annen finansinntekt		112 150	41 251
Sum finansinntekter		119 261	113 976
Annen rentekostnad		935 841	898 970
Annen finanskostnad		1 426	9 949
Sum finanskostnader		937 267	908 919
Netto finans		-818 006	-794 943
Resultat før skattekostnad		3 047 707	-2 923 185
Skattekostnad på ordinært resultat	6	652 258	-610 787
Årsresultat		2 395 449	-2 312 398
Minoritetsinteresser		353 060	509 137
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 042 389	-2 821 535
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	798 000



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overført til annen egenkapital		2 042 389	
Dekket av annen egenkapital			-3 619 536
Sum overføringer og disponeringer		2 042 389	-2 821 536



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	0	26 341
Sum immaterielle eiendeler		0	26 341
Varige driftsmidler			
Tomter og bygninger	2	8 309 572	9 247 572
Maskiner og anlegg	2	2 190 127	3 673 765
Driftsløsøre, inventar, kontorm. etc.	2	3 302 730	2 469 594
Sum varige driftsmidler		13 802 429	15 390 931
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	8	0	0
Investeringer i aksjer og andeler	8	2 991 539	2 877 059
Sum finansielle anleggsmidler		2 991 539	2 877 059
Sum anleggsmidler		16 793 968	18 294 331
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager		3 479 564	3 749 707
Sum varer		3 479 564	3 749 707
Fordringer			
Kundefordringer	10	76 112 369	48 043 893
Andre kortsiktige fordringer	11	3 147 288	4 338 308
Konsernfordringer	7	0	0
Sum fordringer		79 259 657	52 382 201
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	12	9 437 125	14 377 078
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 437 125	14 377 078
Sum omløpsmidler		92 176 346	70 508 986



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		108 970 314	88 803 317
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	13	210 000	210 000
Overkurs	13		
Sum innskutt egenkapital		210 000	210 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	25 640 848	23 598 459
Sum opptjent egenkapital		25 640 848	23 598 459
Minoritetsinteresser	13	1 224 500	1 170 742
Sum egenkapital		27 075 348	24 979 201
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	2 546 955	1 986 175
Sum avsetninger for forpliktelser		2 546 955	1 986 175
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	8 360 299	11 099 779
Sum annen langsiktig gjeld		8 360 299	11 099 779
Sum langsiktig gjeld		10 907 254	13 085 954
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	2 922 246	1 593 345
Leverandørgjeld		32 629 112	19 515 156
Betalbar skatt	6	65 137	345 083
Skyldig offentlige avgifter		11 094 376	9 826 741
Utbytte		0	798 000
Annen kortsiktig gjeld	15	24 276 839	18 659 838
Sum kortsiktig gjeld		70 987 710	50 738 163



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld		81 894 964	63 824 117
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		108 970 312	88 803 318
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	15	33 456 808	23 541 609



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 591442

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 236 286
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELLMARKGRUPPEN AS
Forretningsadresse: Sundveien 100
7374 RØROS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Marit Tronshart Kjellmark
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

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, 25.07.2024

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: 920 236 286
KJELLMARKGRUPPEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		65 354	96 114
Sum kostnader		65 354	96 114
Driftsresultat		-65 354	-96 114
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		0	966 000
Annen renteinntekt		3	0
Sum finansinntekter		3	966 000
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		3	966 000
Resultat før skattekostnad		-65 351	869 886
Skattekostnad	1, 2	-14 377	-21 145
Årsresultat		-50 974	891 031
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	798 000
Annen egenkapital		-50 974	93 031
Sum overføringer og disponeringer		-50 974	891 031



Organisasjonsnr: 920 236 286
KJELLMARKGRUPPEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 2	36 107	21 730
Sum immaterielle eiendeler		36 107	21 730
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	29 307 448	29 307 448
Sum finansielle anleggsmidler		29 307 448	29 307 448
Sum anleggsmidler		29 343 555	29 329 178
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	3	0	966 000
Sum fordringer		0	966 000
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		43 333	50 237
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		43 333	50 237
Sum omløpsmidler		43 333	1 016 237
SUM EIENDELER		29 386 888	30 345 415
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	210 000	210 000
Overkurs	5	29 067 208	29 067 208
Sum innskutt egenkapital		29 277 208	29 277 208
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	109 680	160 654



Sum opptjent egenkapital	109 680	160 654
Sum egenkapital	29 386 888	29 437 862
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelser	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	0	1 750
Utbytte	0	798 000
Annen kortsiktig gjeld	0	107 803
Sum kortsiktig gjeld	0	907 553
Sum gjeld	0	907 553
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	29 386 888	30 345 415



Organisasjonsnr: 920 236 286
KJELLMARKGRUPPEN AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgs- og leieinntekter	1	279 402 679	227 934 066
Gevinst ved avgang driftsmidler		96 466	240 667
Sum inntekter		279 499 145	228 174 733
Kostnader			
Varekostnad		174 054 974	132 053 935
Lønnskostnad	2	76 175 480	72 497 647
Avskrivning på varige driftsmidler	3	2 953 175	5 550 235
Annen driftskostnad	1, 4, 5	22 449 803	20 201 158
Sum kostnader		275 633 432	230 302 975
Driftsresultat		3 865 713	-2 128 242
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 111	72 725
Annen finansinntekt		112 150	41 251
Sum finansinntekter		119 261	113 976
Annen rentekostnad		935 841	898 970
Annen finanskostnad		1 426	9 949
Sum finanskostnader		937 267	908 919
Netto finans		-818 006	-794 943
Resultat før skattekostnad		3 047 707	-2 923 185
Skattekostnad på ordinært resultat	6	652 258	-610 787
Årsresultat		2 395 449	-2 312 398
Minoritetsinteresser		353 060	509 137
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 042 389	-2 821 535
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	798 000
Overført til annen egenkapital		2 042 389	
Dekket av annen egenkapital			-3 619 536
Sum overføringer og disponeringer		2 042 389	-2 821 536



Organisasjonsnr: 920 236 286
KJELLMARKGRUPPEN AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	0	26 341
Sum immaterielle eiendeler		0	26 341
Varige driftsmidler			
Tomter og bygninger	2	8 309 572	9 247 572
Maskiner og anlegg	2	2 190 127	3 673 765
Driftsløsøre, inventar, kontorm. etc.	2	3 302 730	2 469 594
Sum varige driftsmidler		13 802 429	15 390 931
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	8	0	0
Investeringer i aksjer og andeler	8	2 991 539	2 877 059
Sum finansielle anleggsmidler		2 991 539	2 877 059
Sum anleggsmidler		16 793 968	18 294 331
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager		3 479 564	3 749 707
Sum varer		3 479 564	3 749 707
Fordringer			
Kundefordringer	10	76 112 369	48 043 893
Andre kortsiktige fordringer	11	3 147 288	4 338 308
Konsernfordringer	7	0	0
Sum fordringer		79 259 657	52 382 201
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	12	9 437 125	14 377 078
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 437 125	14 377 078
Sum omløpsmidler		92 176 346	70 508 986
SUM EIENDELER		108 970 314	88 803 317
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	13	210 000	210 000
Overkurs	13		
Sum innskutt egenkapital		210 000	210 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	25 640 848	23 598 459
Sum opptjent egenkapital		25 640 848	23 598 459
Minoritetsinteresser	13	1 224 500	1 170 742
Sum egenkapital		27 075 348	24 979 201
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	2 546 955	1 986 175
Sum avsetninger for forpliktelses		2 546 955	1 986 175
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	8 360 299	11 099 779
Sum annen langsiktig gjeld		8 360 299	11 099 779
Sum langsiktig gjeld		10 907 254	13 085 954
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	2 922 246	1 593 345
Leverandørgjeld		32 629 112	19 515 156
Betalbar skatt	6	65 137	345 083
Skyldig offentlige avgifter		11 094 376	9 826 741
Utbytte		0	798 000
Annen kortsiktig gjeld	15	24 276 839	18 659 838
Sum kortsiktig gjeld		70 987 710	50 738 163
Sum gjeld		81 894 964	63 824 117
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		108 970 312	88 803 318
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	15	33 456 808	23 541 609



Organisasjonsnr: 920 236 286
KJELLMARKGRUPPEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

3

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>
	0.00	966000.00

<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>
---	--------------	------------------



Kortsiktig gjeld

<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>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

KJellmarkgruppen AS er "konsernspiss" og eier alle aksjene i Johan Kjellmark AS. Johan Kjellmark AS har følgende heleide datterselskaper: Kjellmark Eiendomsutvikling AS og Støholen Entreprenør AS. I tillegg er Nidarvoll Byggservice AS deleid av Johan Kjellmark AS med 51% av aksjene.

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

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



Organisasjonsnr: 920 236 286
KJELLMARKGRUPPEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



Admincontrol

List of Signatures Page 1/1

Årsregnskap og beretning Kjellmarkgruppen 2023.pdf

Name	Method	Signed at
Kjellmark, Ole Jørgen	BANKID	2024-05-29 22:19 GMT+02
Kjellmark, Kristin A	BANKID	2024-05-22 23:05 GMT+02
Kjellmark, Maren Langen	BANKID	2024-05-21 14:23 GMT+02
Kjellmark, Marit Tronshart	BANKID	2024-05-21 08:03 GMT+02



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

External reference: 96312E6CC339403E877E2D8B5B1A2ABD



**Årsregnskap 2023
for
Kjellmarkgruppen AS**

Organisasjonsnummer 920 236 286



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
96312E6CC339403E877E2D8B5B1A2ABD



Kjellmarkgruppen AS

Resultatregnskap

Note	Morselskapet		Konsernet	
	2023	2022	2023	2022
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER				
Driftsinntekter				
Salgs- og leieinntekter	1	0	279 402 679	227 934 066
Gevinst ved avgang driftsmidler		0	96 466	240 667
Sum driftsinntekter		0	279 499 145	228 174 732
Driftskostnader				
Varekostnad		0	174 054 974	132 053 935
Lønnskostnad	2	0	76 175 480	72 497 647
Avskrivning på varige driftsmidler	3	0	2 953 175	5 550 235
Annen driftskostnad	1,4,5	65 354	22 449 803	20 201 158
Sum driftskostnader		65 354	275 633 432	230 302 976
DRIFTSRESULTAT		(65 354)	3 865 713	(2 128 243)
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER				
Finansinntekter				
Resultat av investering i datterselskap		0	966 000	0
Renteinntekter		3	0	7 111
Annen finansinntekt		0	0	112 150
Sum finansinntekter		3	966 000	119 261
Finanskostnader				
Rentekostnader		0	0	935 841
Annen finanskostnad		0	0	1 426
Sum finanskostnader		0	937 267	908 919
NETTO FINANSPOSTER		3	966 000	(818 006)
ORD. RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(65 351)	869 886	3 047 707
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(14 377)	(21 145)	652 258
ÅRSRESULTAT		(50 974)	891 031	2 395 449
Minoritetsinteresser			353 060	509 137
KONSERNETS ÅRSRESULTAT			2 042 389	(2 821 536)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER				
Avsatt til utbytte		0	798 000	0
Overført til annen egenkapital		0	93 031	2 042 389
Dekket av annen egenkapital		(50 974)	0	0
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		(50 974)	891 031	2 042 389

Årsregnskap for Kjellmarkgruppen AS

Organisasjonsnummer 920 236 286



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
96312E6CC339403E877E2D8B5B1A2ABD



Kjellmarkgruppen AS

Balanse pr. 31.12.2023

	Note	Morselskapet		Konsernet	
		31.12.23	31.12.22	31.12.23	31.12.22
EIENDELER					
ANLEGGSMIDLER					
Immaterielle eiendeler					
Utsatt skattefordel	6	36 107	21 730	0	26 341
Sum immaterielle eiendeler		36 107	21 730	0	26 341
Varige driftsmidler					
Tomter og bygninger	2	0	0	8 309 572	9 247 572
Maskiner og anlegg	2	0	0	2 190 127	3 673 765
Driftsløsøre, inventar, kontorm. etc.	2	0	0	3 302 730	2 469 594
Sum varige driftsmidler		0	0	13 802 429	15 390 931
Finansielle anleggsmidler					
Investeringer i datterselskap	7	29 307 448	29 307 448	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	8	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler	8	0	0	2 991 539	2 877 059
Sum finansielle anleggsmidler		29 307 448	29 307 448	2 991 539	2 877 059
SUM ANLEGGSMIDLER		29 343 555	29 329 178	16 793 968	18 294 331
OMLØPSMIDLER					
Varelager					
Varelager	9	0	0	3 479 564	3 749 707
Sum varelager		0	0	3 479 564	3 749 707
Fordringer					
Kundefordringer	10	0	0	76 112 369	48 043 893
Fordringer på konsernselskap	7	0	966 000	0	0
Andre kortsiktige fordringer	11	0	0	3 147 288	4 338 308
Sum fordringer		0	966 000	79 259 657	52 382 202
Bankinnskudd, kontanter o.l.					
Bankinnskudd og kontanter	12	43 333	50 237	9 437 125	14 377 078
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		43 333	50 237	9 437 125	14 377 078
SUM OMLØPSMIDLER		43 333	1 016 237	92 176 345	70 508 987
SUM EIENDELER		29 386 888	30 345 415	108 970 313	88 803 318

Årsregnskap for Kjellmarkgruppen AS

Organisasjonsnummer 920 236 286



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
96312E6CC339403E877E2D8B5B1A2ABD



Kjellmarkgruppen AS

Balanse pr. 31.12.2023

	Note	Morselskapet		Konsernet	
		31.12.23	31.12.22	31.12.23	31.12.22
EGENKAPITAL OG GJELD					
EGENKAPITAL					
Innskutt egenkapital					
Selskapskapital	13	210 000	210 000	210 000	210 000
Overkurs	13	29 067 208	29 067 208	0	0
Sum innskutt egenkapital		29 277 208	29 277 208	210 000	210 000
Opptjent egenkapital					
Annen egenkapital	13	109 680	160 654	25 640 848	23 598 459
Sum opptjent egenkapital		109 680	160 654	25 640 848	23 598 459
SUM EGENKAPITAL		29 386 888	29 437 862	25 850 848	23 808 459
MINORITETSINTERESSER	13			1 224 500	1 170 742
EGENKAPITAL OG MINORITET				27 075 348	24 979 202
GJELD					
LANGSIKTIG GJELD					
Avsetning for forpliktelser					
Utsatt skatt	6	0	0	2 546 955	1 986 175
Sum avsetning for forpliktelser		0	0	2 546 955	1 986 175
Annen langsiktig gjeld					
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	0	0	8 360 299	11 099 779
Sum annen langsiktig gjeld		0	0	8 360 299	11 099 779
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	0	10 907 254	13 085 954
KORTSIKTIG GJELD					
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	0	0	2 922 246	1 593 345
Leverandørgjeld		0	1 750	32 629 112	19 515 156
Betalbar skatt	6	0	0	65 137	345 083
Skyldig offentlige avgifter		0	0	11 094 376	9 826 741
Avsatt utbytte		0	798 000	0	798 000
Annen kortsiktig gjeld	15	0	107 803	24 276 839	18 659 838
SUM KORTSIKTIG GJELD		0	907 553	70 987 711	50 738 162
SUM GJELD		0	907 553	81 894 965	63 824 116
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 386 888	30 345 415	108 970 313	88 803 318
POSTER UTENFOR BALANSEN					
Garantiansvar	15			33 456 808	23 541 609

Røros, 08.06.2024

Marit Tronshart Kjellmark
Styrets lederKristin Kjellmark
StyremedlemMaren Langen Kjellmark
StyremedlemOle Jørgen Kjellmark
Styremedlem

Årsregnskap for Kjellmarkgruppen AS

Organisasjonsnummer 920 236 286

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.Document ID:
96312E6CC339403E877E2D8B5B1A2ABD



Kjellmarkgruppen AS

Kontantstrømanalyse – indirekte modell

	Morselskapet		Konsernet	
	2023	2022	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter				
Resultat før skattekostnad	(65 351)	869 886	3 047 707	(2 923 187)
Periodens betalte skatter	0	0	(345 083)	(19 672)
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	(96 466)	(240 667)
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	228 500
Ordinære avskrivninger	0	0	2 953 175	5 550 235
Endring i varelager	0	0	270 143	(477 449)
Endring i kundefordringer	0	0	(28 474 866)	7 065 316
Endring i leverandørgjeld	(1 750)	1 750	13 578 834	(10 640 533)
Poster klassifisert som investeringsaktiviteter	0	(966 000)	0	0
Endring i andre tidsavgrensninger	(107 803)	8 750	8 017 170	2 086 789
Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	(174 904)	(85 614)	(1 049 386)	629 332
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	0	(1 661 207)	(3 182 103)
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0	393 000	651 000
Utbetaling ved kjøp av aksjer	0	0	(114 980)	0
Innbetaling ved salg av andeler	0	0	500	0
Innbetalinger på utlån til konsernselskap	966 000	0	0	0
Netto kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter	966 000	0	(1 382 687)	(2 531 103)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	0	245 000	0
Utbetaling ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	0	(2 984 480)	(3 472 904)
Netto endring i kassekreditt	0	0	1 328 901	1 593 345
Utbetaling av utbytte	(798 000)	0	(1 097 302)	0
Innbetaling av konsernbidrag	0	104 700	0	0
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	(798 000)	104 700	(2 507 881)	(1 879 559)
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	(6 904)	19 086	(4 939 953)	(3 781 330)
Beh. av kontanter og kontantekvivalenter 01.01.	50 237	31 151	14 377 078	18 158 408
Beh. av kontanter og kontantekvivalenter 31.12.	43 333	50 237	9 437 125	14 377 078

Av samlede bankinnskudd på konsernivå er kr 2 733 775 bundet i form av skattetreksmidler.

Årsregnskap for Kjellmarkgruppen AS

Organisasjonsnummer 920 236 286



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
96312E6CC339403E877E2D8B5B1A2ABD



Kjellmarkgruppen AS

Noter 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Regnskapet er satt opp i henhold til reglene for øvrige foretak.

Konserntilhørighet

På slutten av 2023 ble det stiftet et nytt Johan Kjellmark AS. Aksjene i eksisterende Johan Kjellmark AS er overdratt til det nye selskapet, slik at dette nye selskapet blir et mellomliggende ledd. Det vil bli gjennomført navneendringer på selskapene i 2024.

Kjellmarkgruppen AS er konsernspiss i konsernet Kjellmarkgruppen AS. Kjellmarkgruppen AS er morselskap til det nye Johan Kjellmark AS, mormorselskap til eksisterende Johan Kjellmark AS og oldemorselskap til Støholen Entreprenør AS, Kjellmark Eiendomsutvikling AS og Nidarvoll Byggservice AS.

Konsernregnskapet for 2023 omfatter virksomheten til morselskapet og konsernspissen Kjellmarkgruppen AS, datterselskapet Johan Kjellmark AS, datterdatterselskapet Johan Kjellmark AS og oldebarnselskapene Kjellmark Eiendomsutvikling AS, Støholen Entreprenør AS og Nidarvoll Byggservice AS. Det vises til note 6 for detaljer. Selskapene benytter de samme regnskapsprinsippene.

Merverdi etablert på konsernnivå er vurdert som merverdi på maskiner og anlegg som avskrives over 5 år, og goodwill som avskrives over 5 år. Begge forhold er ferdig avskrevet i 2023.

Det utarbeides ikke eget konsernregnskap for de to underkonsernene som begge heter Johan Kjellmark AS, ettersom det utarbeides konsernregnskap for Kjellmarkgruppen AS.

Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunktet - sammenstilling

Inntektsføring ved salg av varer og skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter kostnadsføres når de påløper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Noter for Kjellmarkgruppen AS

Organisasjonsnummer 920 236 286



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
96312E6CC339403E877E2D8B5B1A2ABD



Kjellmarkgruppen AS

Noter 2023

Leasing

Konsernet har kun operasjonell leasing, som kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasing leie.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Regnskapsføring av investeringer i datterselskap

Datterselskap er selskap der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen.

Investeringer i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap.

Utbytte og/eller konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Dersom utbytte og/eller konsernbidrag fra datterselskap representerer tilbakeføring av tidligere års konsernbidrag fra mor til datter, føres dette mot kostprisen på investeringen.

Aksjer i tilknyttet selskap

Definisjon av tilknyttet selskap framgår av regnskapslovens § 1-4. Aksjer i tilknyttet selskap er vurdert egenkapitalmetoden i konsernregnskapet. Spesifikasjon av investeringen er vist i egne noter til regnskapsposten (note 8). Andel av resultat fra tilknyttet selskap er i konsernregnskapet ført opp som inntekt eller kostnad.

Aksjer og andeler i andre selskap

Aksjer og andeler i andre selskap er vurdert etter kostmetoden. Spesifikasjon av investeringene er vist i egen note til regnskapsposten (note 8).

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp).

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og en forholdsmessig andel av indirekte variable og faste tilvirkningskostnader. Andel av faste kostnader er begrenset til andel ved normal kapasitetsutnyttelse. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fratrukket salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

Arbeid under utførelse og andre beholdninger med lang tilvirkningstid

Langsiktige tilvirkningskostnader vurderes etter løpende avregning med fortjeneste. Dersom forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjektet kostnadsført. Fullføringsgraden bestemmes ut fra faktisk utført produksjon ved periodeslutt.

Noter for Kjellmarkgruppen AS

Organisasjonsnummer 920 236 286



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
96312E6CC339403E877E2D8B5B1A2ABD



Kjellmarkgruppen AS

Noter 2023

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Total avsetning per 31.12.2023 er kr 950 000 i konsernregnskapet. Andre fordringer er gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsordning for sine ansatte. Ordningen er i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon. I tillegg har selskapet AFP ordning for sine ansatte i henhold til tariffavtale.

Garanti- og serviceforpliktelser mv.

Det er avsatt til forventede garanti- og serviceforpliktelser som er påløpt for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, der det i fremtiden vil påløpe forpliktelser til garanti- og servicekostnader mv. Garanti- og serviceforpliktelsene er i balansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld. Total avsetning i konsernregnskapet per 31.12.2023 er på kr 2 000 000.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Bruk av estimat

Utarbeidelse av årsregnskapet krever at ledelsen gjør vurderinger og estimater, og tar forutsetninger som påvirker anvendelsen av regnskapsprinsipper og regnskapsførte beløp på eiendeler, forpliktelser, inntekter og kostnader.

Estimater og tilhørende forutsetninger er basert på historisk erfaring og andre faktorer som anses som rimelige, forholdene tatt i betraktning. Disse beregningene danner grunnlaget for vurdering av balanseført verdi for eiendeler og forpliktelser som ikke kommer klart frem av andre kilder. Faktiske resultat kan avvike fra disse estimatene.

Estimater og de underliggende forutsetninger vurderes løpende. Endringer i regnskapsmessige estimater innregnes i den perioden endringene oppstår dersom de kun gjelder denne perioden. Dersom endringer også gjelder fremtidige perioder fordeles effekten over inneværende og fremtidige perioder.

Avsetninger

En avsetning innregnes i balansen når selskapet har en eksisterende rettslig forpliktelse eller underforstått plikt, som følge av en tidligere hendelse, og det er sannsynlig at det vil kreves utbetalinger fra selskapet for å innfri forpliktelsen. Dersom effekten er betydelig, beregnes avsetningen ved å neddiskontere forventede fremtidige kontantstrømmer med en diskonteringsrente før skatt som reflekterer markedets prissetting av tidsverdien av penger, og hvis relevant, risikoer spesifikt knyttet til forpliktelsen.

Kontantstrømoppstilling

Selskapet rapporterer sin kontantstrømoppstilling etter den indirekte metoden. Det innebærer at periodens resultat justeres med effektene av transaksjoner uten kontantstrømsvirkning og avsetninger/periodiseringer for å vise netto kontantstrøm fra driftsaktiviteter. Poster tilknyttet investerings- og finansieringsaktiviteter vises separat.

Noter for Kjellmarkgruppen AS

Organisasjonsnummer 920 236 286



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
96312E6CC339403E877E2D8B5B1A2ABD



Kjellmarkgruppen AS

Noter 2023

Hendelser etter balansedagen

Hendelser etter balansedagen er hendelser som finner sted mellom balansedagen og tidspunktet for vedtak om avleggelse av finansregnskapet. Hendelser som gir informasjon om forhold som eksisterte på balansedagen skal som et utgangspunkt gi regnskapsmessig konsekvens, mens de som indikerer forhold oppstått etter balansedagen ikke skal ha regnskapsmessig konsekvens. Uavhengig av valgt regnskapsmessig løsning skal det avgis tilleggsopplysninger.

Note 1 - Mellomværende og transaksjoner med konsernselskaper

Morselskapet har følgende mellomværende med konsernselskaper pr 31.12:

	2023	2022
Kortsiktige fordring		
Johan Kjellmark AS (opptjent utbytte / konsernbidrag)	0	966 000

Datterdatterselskapet Johan Kjellmark AS har følgende mellomværende med konsernselskap pr. 31.12:

	2023	2022
Kortsiktige fordringer		
Støholen Entreprenør AS	511 311	94 110
Sum kortsiktige fordringer	511 311	94 110

Kortsiktig gjeld

Avsatt utbytte / konsernbidrag til morselskap	0	966 000
Avsatt konsernbidrag til datterselskap	0	0
Kjellmark Eiendomsutvikling AS	1 100 000	0
Støholen Entreprenør AS	6 923 151	1 462 974
Sum gjeld	8 023 151	2 428 974

Det er ikke beregnet renter på mellomværende mellom selskapene i konsernet.

Driftsselskapet Johan Kjellmark AS har i 2023 kjøpt varer og tjenester av Støholen Entreprenør AS for kr 11 036 408 og solgt varer og tjenester andre veien for kr 1 298 136.

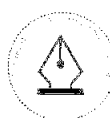
Driftsselskapet Johan Kjellmark AS har i 2023 kjøpt varer og tjenester av Nidarvoll Byggservice AS for kr 1 440, og solgt varer og tjenester andre veien for 928 867.

Nidarvoll Byggservice AS har i 2023 kjøpt varer og tjenester av Støholen Entreprenør AS for kr 125 000.

Alt ovenstående poster og transaksjoner er eliminert i konsernregnskapet.

Noter for Kjellmarkgruppen AS

Organisasjonsnummer 920 236 286



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
96312E6CC339403E877E2D8B5B1A2ABD



Kjellmarkgruppen AS

Noter 2023

Note 2 - Ansatte og lønn

Konsernet har hatt 116 årsverk i regnskapsåret, mot 110 årsverk i 2022. Morselskapet har ingen ansatte.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	65 982 578	63 506 384
Arbeidsgiveravgift	5 040 552	4 792 267
Pensjonskostnader	3 621 067	3 027 763
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 531 283	1 171 233
Totalt	76 175 480	72 497 647

Ytelser til ledende personer

Morselskapet har ingen daglig leder. Det er ikke utbetalt honorar eller annen godtgjørelse til styret i morselskapet. I konsernet som helhet er det til sammen betalt ut kr 422 500 i styrehonorar.

Daglig leder i Johan Kjellmark AS har en samlet godtgjørelse i 2023 på kr 1 636 185.

Konsernet har pensjonsordning for sine ansatte. Ordningen er i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon. I tillegg har konsernet AFP-ordning for sine ansatte i henhold til tariffavtale.

Note 3 - Varige driftsmidler

Konsernet:	Tomter og bygninger	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar mv.	S U M
Anskaffelseskost pr. 1/1	19 133 354	31 114 290	22 973 849	73 221 492
Tilganger i året	0	468 168	1 193 038	1 661 206
Avgang	0	0	- 366 000	- 366 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	19 133 354	31 582 458	23 800 887	74 516 698
Akkumulerte avskr. pr. 1/1	9 885 782	28 364 525	19 580 255	57 830 561
Ordinære avskrivninger	938 000	1 027 807	987 368	2 953 175
Tilbakeført avskrivning	0	0	- 69 466	- 69 466
Akkumulerte avskr. pr. 31/12	10 823 782	29 392 332	20 498 157	60 714 270
Bokført verdi pr. 31/12	8 309 572	2 190 127	3 302 730	13 802 429
Prosentstørrelse for ord. avskr.	3-10	10-20	10-33	

Goodwill knyttet til erverv av 50,1 % av aksjene i Nidarvoll Byggservice AS i 2017 ble ferdig avskrevet 2023, og er tatt ut av avskrivningstablået.

Ved oppkjøp av Støholen Entreprenør AS per 31.12.17 fikk det tidligere konsernet tilgang på maskiner, anlegg og driftsløsøre. Merverdi på oppkjøpstidspunktet ble netto vurdert til kr 8 995 176. Brutto hensyntatt utsatt skatt som da var på 23 %, ga en brutto merverdi på kr 11 682 047. Per 31.12.22 var hele merverdien ferdig avskrevet. Konsernets avskrivninger går dermed betydelig ned fra og med 2023.

Det er endret noe på klassifiseringen mellom Maskiner og Anlegg, og Driftsløsøre, men totalene er ikke endret.

Noter for Kjellmarkgruppen AS

Organisasjonsnummer 920 236 286



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:
96312E6CC339403E877E2D8B5B1A2ABD



Kjellmarkgruppen AS

Noter 2023

Note 4 - Leiekontrakter

Per 31.12.23 har konsernet løpende leasingkontrakter vedrørende varebiler, hjullaster, betongbil mv. Disse avtalene er vurdert og behandlet som operasjonell leasing. Samlede kostnader vedrørende slike avtaler utgjør i 2023 kr 4 988 482.

Note 5 - Revisjonshonorar

	Morselskapet		Konsernet	
Kostnader til revisjon kan spesifiseres slik:	2023	2022	2023	2022
Lovpålagt revisjon	14 427	24 802	279 139	267 660
Bistand med utarbeidelse av regnskap og ligning	35 657	39 594	44 672	72 834
Attestasjonsoppgaver	0	0	7 309	0
Annen konsulentbistand	<u>2 045</u>	<u>12 250</u>	<u>38 318</u>	<u>80 908</u>
Sum	<u>52 130</u>	<u>76 646</u>	<u>369 438</u>	<u>421 402</u>

Beløpene er oppgitt eksklusive merverdiavgift.

Note 6 - Skatt

Morselskapet:

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	- 65 351
Permanente forskjeller og endring i midlertidige forskjeller	0
Skattepliktig resultat	- 65 351

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
Endring i utsatt skattefordel	- 14 377
Ordinær skattekostnad	- 14 377
Skattesats i inntektsåret	22

Utsatt skattefordel	2023	2022
Skattem. fremført underskudd	164 125	98 774
Grunnlag utsatt skattefordel	164 125	98 774
Utsatt skattefordel	36 107	21 730

Noter for Kjellmarkgruppen AS

Organisasjonsnummer 920 236 286



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
96312E6CC339403E877E2D8B5B1A2ABD



Kjellmarkgruppen AS

Noter 2023

Konsernet:

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	3 047 707
Permanente forskjeller	- 82 901
Endring i midlertidige forskjeller	- 8 245 145
Skattepliktig inntekt samlet	- 5 280 339

Spesifikasjon av årets skattekostnad i konsernet:

Beregnet skatt av årets resultat (22 % av kr 296 079 i Nidarvoll Byggservice)	65 137
Endring i utsatt skatt på underliggende konsernnivå	601 498
Endring i utsatt skattefordel for morselskapet	- 14 377
Ordinær skattekostnad	652 258
Skattesats i inntektsåret	22

Utsatt skatt	2023	2022
Driftsmidler	- 1 478 853	- 622 884
Tilvirkningskontrakter	30 068 778	19 936 225
Utestående fordringer	- 1 070 173	- 19 865
Gevinst- og tapskonto	- 75 472	- 94 340
Andre avsetninger for forpliktelser	- 2 000 000	- 2 000 000
Skattemessig framførbart underskudd	- 13 867 215	- 8 290 799
Forskjeller som ikke kan utlignes	0	119 732
Grunnlag utsatt skatt	11 577 066	9 028 069
Utsatt skatt på konsernnivå	2 546 955	1 986 175

Utsatt skattefordel	2023	2022
Forskjeller som ikke kan utlignes	0	119 732
Grunnlag utsatt skattefordel	0	119 732
Utsatt skattefordel på konsernnivå	0	26 341

Note 7 - Aksjer i konsernselskap

Konsernselskap	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Eierandel	Andel ligningsverdi
Datterselskap:				
Johan Kjellmark AS (Holdingselskap)	210	kr 1 000	100,0 %	
Datterdatterselskap:				
Johan Kjellmark AS (Driftsselskapet)	210	kr 1 000	100,0 %	33 394 077
Oldebarnselskap:				
Kjellmark Eiendomsutvikling AS	100	kr 1 000	100,0 %	1 455 797
Støholen Entreprenør AS	4 807	kr 335	100,0 %	4 735 404
Nidarvoll Byggservice AS	431	kr 1 000	50,1 %	1 291 714

Noter for Kjellmarkgruppen AS

Organisasjonsnummer 920 236 286



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
96312E6CC339403E877E2D8B5B1A2ABD



Kjellmarkgruppen AS

Noter 2023

Per 31.12.2023 finnes det to selskap med navnet Johan Kjellmark AS.

Et nytt Johan Kjellmark AS ble stiftet i 2023 med en kostpris for Kjellmarkgruppen AS på kr 29 307 448. Dette skjedde ved at aksjeposten på det eksisterende Johan Kjellmark AS ble skutt inn som tingsinnskudd i dette nye mellomliggende holdingselskapet med samme navn.

I det nye Johan Kjellmark AS er aksjene i driftsselskapet Johan Kjellmark AS også bokført til kr 29 307 448. Dette tilsvarte egenkapitalen i datterdatterselskapet på konsernetablerings-tidspunktet i 2021.

Det nye Johan Kjellmark AS får i 2023 et overskudd på kr 5 672. Egenkapitalen per 31.12.23 utgjør kr 29 287 336. Dette selskapet har ingen aktivitet i 2023.

Driftsselskapet Johan Kjellmark AS får i 2023 et overskudd på kr 2 583 189. Egenkapitalen per 31.12.23 utgjør kr 32 490 289.

I de følgende avsnittene er det driftsselskapet Johan Kjellmark AS som omtales som Johan Kjellmark AS.

Kjellmark Eiendomsutvikling AS ble stiftet i 2014 med en kostpris på kr 100 000. Gjennom årene er det gitt netto kr 3 565 871 i konsernbidrag som har økt kostprisen i Johan Kjellmark AS sitt regnskap til kr 3 665 871 fra tidligere år. I 2022 ble det gitt utbytte tilbake med til sammen kr 2 513 000. Av dette beløpet er kr 352 370 inntektsført som finansinntekt i Johan Kjellmark AS, mens kr 2 160 630 er nedskrevet på bokført aksjeverdi i Johan Kjellmark AS, ref. regnskapsprinsippene foran «Regnskapsføring av investeringer i datterselskaper». Bokført verdi av aksjeposten i Johan Kjellmark AS sitt regnskap er dermed kr 1 505 241.

Kjellmark Eiendomsutvikling AS får i 2023 et underskudd på kr 25 596. Egenkapitalen per 31.12.23 utgjør kr 1 456 541.

Aksjene i Støholen Entreprenør AS ble anskaffet i 2017 for kr 14 198 585. Det ble identifisert en netto merverdi på kr 8 995 176. Merverdien er tillagt driftsmidler og er avskrevet i konsernregnskapet over 5 år. Merverdien ble ferdig avskrevet i 2022. I 2018 ble egenkapitalen i Støholen Entreprenør AS satt ned med kr 3 196 655. Beløpet ble utbetalt til Johan Kjellmark AS, slik at kostprisen ble redusert til kr 11 001 930. Dette påvirker ikke konsernregnskapet.

Støholen Entreprenør AS får i 2023 et underskudd på kr 498 125. Egenkapitalen per 31.12.23 utgjør kr 3 671 111.

Aksjene i Nidarvoll Byggservice AS (50,1 %) ble anskaffet i 2017 for kr 537 457. Det ble identifisert en netto merverdi på kr 868 263. Merverdien er behandlet som goodwill i konsernregnskapet, og er avskrevet over 5 år. Merverdien ble ferdig avskrevet i 2022.

Nidarvoll Byggservice AS får i 2023 et overskudd på kr 707 765. Egenkapitalen per 31.12.23 utgjør kr 2 454 708.

Noter for Kjellmarkgruppen AS

Organisasjonsnummer 920 236 286



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
96312E6CC339403E877E2D8B5B1A2ABD



Kjellmarkgruppen AS

Noter 2023

Note 8 - Aksjer i andre selskap

Aksjer i tilknyttet selskap	Antall aksjer	Eierandel	Pålydende pr. aksje	Ligningsverdi	Bokført verdi
Røros Folkehøgskole Eiendom AS	10	33,3 %	kr 1 000	0	0

Johan Kjellmark AS eier 10 av 30 aksjer i Røros Folkehøgskole Eiendom AS. Det tilsvarer en eierandel på 33,3 %. Røros Folkehøgskole Eiendom AS ble stiftet i 2019, og har ikke hatt noen vesentlig aktivitet ennå. Røros Folkehøgskole Eiendom AS sitt regnskap for 2022 viser et lite underskudd på kr 339 og en negativ egenkapital på kr 307. Regnskapet for 2023 foreligger ikke ennå. Aksjeposten ble nedskrevet i konsernregnskapet i 2021.

Øvrige aksjer og andeler	Antall aksjer	Eierandel	Pålydende pr. aksje	Ligningsverdi	Bokført verdi
Mestergruppen AS	332	0,01 %	kr 10	0	199 587
Norgesbetong AS	1250	10,00 %	kr 10	140 650	93 750
Røros Vekst AS	102907	11,50 %	kr 20	4 426 645	2 493 620
Rørosregionen Næringshage AS	50	2,37 %	kr 1 000	50 943	50 000
Ålen Invest AS	50	12,50 %	kr 10 000	110 202	150 000
Øvrige aksjer og andeler				36 399	4 582
Sum øvrige aksjer				4 764 839	2 991 539

Note 9 - Varer

Varelageret på konsernnivå er vurdert til anskaffelseskost. Lageret består av følgende:

	2023	2022
Lager av byggevarer	1 940 800	2 123 699
Lager av grus og sement	878 764	804 289
Varer i arbeid elementfabrikk	100 000	261 719
Lager av tomter	560 000	560 000
Sum varelager	3 479 564	3 749 707

Note 10 - Tilvirkningskontrakter

Arbeid under utførelse - Anleggskontrakter

Tilvirkningskostnader vurderes etter løpende avregning med fortjeneste. Dersom forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjektet kostnadsført. Beløpet inngår i kundefordringer i konsernregnskapet.

	2023	2022
Opptjent ikke fakturert produksjon på kontrakter	21 562 949	15 650 873

Note 11 - Andre kortsiktige fordringer

Andre kortsiktige fordringer i konsernregnskapet består av opptjent bonus fra leverandører samt forskuddsbetalte kostnader. De forskuddsbetalte kostnadene kommer i sin helhet til kostnadsføring i påfølgende år.

Note 12 - Bundne midler

Bundne midler i form av skattetrekkinnskudd utgjør per 31.12 i år kr 2 733 775 på konsernnivå.

Noter for Kjellmarkgruppen AS

Organisasjonsnummer 920 236 286



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
96312E6CC339403E877E2D8B5B1A2ABD



Kjellmarkgruppen AS

Noter 2023

Note 13 - Egenkapital og minoritetsinteresser

Morselskapet:	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Per 01.01.23	210 000	29 067 208	160 654	29 437 862
Årets resultat	0	0	- 50 974	- 50 974
Per 31.12.23	210 000	29 067 208	109 680	29 386 888

Konsernet:	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Per 01.01.23	210 000	23 598 459	23 808 459
Årets resultat	0	2 042 389	2 042 389
Per 31.12.23	210 000	25 640 848	25 850 848

Minoritetsinteressene spesifiseres slik:	2023		2022		
	Resultat	Egenkapital	Resultat	Egenkapital	
Nidarvoll Byggservice AS	49,9 %	353 060	1 224 500	509 137	1 170 742

Bevegelse i minoritetsinteressene i året:	2023	2022
Minoritetsinteresser per 01.01.	1 170 742	661 606
Minoritetens andel av årets resultat	353 060	574 104
Minoritetens andel av tilleggsutbytte	- 299 302	0
Minoritetens andel av avskrivning goodwill	0	- 64 968
Minoritetsinteresser per 31.12.	1 224 500	1 170 742

Kjellmarkgruppen AS har 210 aksjer, hver pålydende kr 1 000. Samlet aksjekapital utgjør kr 210 000.

Morselskapets aksjeeiere per 31.12.23 er:

Aksjeeiernes navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Arnstein Kjellmark		50	23,8 %
Gunnar Kjellmark		50	23,8 %
Ole Jørgen Kjellmark	Styremedlem	43	20,5 %
Marit Tronshart Kjellmark	Styrets leder	13	6,2 %
Hallvar Tronshart Kjellmark		13	6,2 %
Tormod Tronshart Kjellmark		13	6,2 %
Erling Kjellmark		12	5,7 %
Gunrid Kjellmark		10	4,8 %
Sigrun Tronshart Kjellmark		1	0,5 %
Helene Kjellmark		1	0,5 %
Håkon Kjellmark		1	0,5 %
Kristin Kjellmark	Styremedlem	1	0,5 %
Maren Langen Kjellmark	Styremedlem	1	0,5 %
Guro Langen Kjellmark		1	0,5 %
Totalt antall aksjer		210	100,0 %

Noter for Kjellmarkgruppen AS

Organisasjonsnummer 920 236 286



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
96312E6CC339403E877E2D8B5B1A2ABD



Kjellmarkgruppen AS

Noter 2023

Note 14 - Gjeld til kredittinstitusjoner og pantstillelser

Følgende gjeld er sikret ved pant:	2023	2022
Langsiktig gjeld kredittinstitusjoner	8 360 299	11 099 779
Kortsiktig gjeld kredittinstitusjoner	2 922 246	1 593 345
Sum gjeld sikret ved pant	11 282 545	12 693 124

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:

Tomter og bygninger	8 309 572	9 247 572
Maskiner, anlegg og driftsløsøre	3 629 988	4 235 887
Varelager	3 479 564	3 749 707
Kundefordringer	60 619 520	32 968 635
Sum bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet	76 038 643	50 201 801

I datterselskapet Johan Kjellmark AS, er det også stillet sikkerhet i aksjer i datterselskap.

Estimert restgjeld fem år etter regnskapsårets utløp	1 372 000	1 618 072
--	-----------	-----------

Note 15 - Garantier

Garanti- og serviceforpliktelser mv.

Det er avsatt til forventede garanti- og serviceforpliktelser som er påløpt for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, der det i fremtiden kan påløpe forpliktelser til garanti- og servicekostnader mv. Garanti- og serviceforpliktelsene er i konsernbalansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld.

Total avsetning i konsernet per 31.12.2023 er kr 2 000 000. Avsetningen per 31.12.2022 var også på kr 2 000 000.

Kontraktsgarantier

I forbindelse med byggeentrepriser var det per 31.12.2023 kontraktsgarantier med en saldo på til sammen kr 33 125 808. Saldo er ikke bokført. Kostnader til garantier kostnadsføres løpende. Det er stilt sikkerhet for garantiene med en solidarisk motgaranti på konsernnivå.

Løyvegaranti

Det er per 31.12.2023 stilt Løyvegaranti ovenfor Nasjonal Transportløyveseksjon med til sammen kr 331 000.

Noter for Kjellmarkgruppen AS

Organisasjonsnummer 920 236 286



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
96312E6CC339403E877E2D8B5B1A2ABD



Årsberetning Kjellmarkgruppen AS 2023

1. Om virksomheten

Konsernet består av Kjellmarkgruppen AS som er eier av datterselskapet «nye» Johan Kjellmark AS, som videre eier datterdatter-selskapet «gamle» Johan Kjellmark AS, som har sitt virke innen entreprenørvirksomhet, betong- og tre-elementproduksjon, arkitekt og rådgivertjenester i Rørosregionen. «Gamle» Johan Kjellmark AS har videre tre datterselskap, som beskrevet nærmere nedenfor. «Gamle» Johan Kjellmark AS sin virksomhet drives fra selskapets anlegg i Sundveien på Røros.

Konsernet består av følgende selskap:

Kjellmarkgruppen AS, morselskap (konsernspiss)

«Nye» Johan Kjellmark AS, datterselskap av Kjellmarkgruppen AS (eiet 100%)

«Gamle» Johan Kjellmark AS, datterselskap av «nye» Johan Kjellmark AS (eiet 100%)

Støholen Entreprenør AS, datterselskap av «gamle» Johan Kjellmark AS (eiet 100%)

Kjellmark Eiendomsutvikling AS, datterselskap av «gamle» Johan Kjellmark AS (eiet 100%)

Nidarvoll Byggservice AS, datterselskap av «gamle» Johan Kjellmark AS (eiet 50,1%)

Det er per 19.02.2024 besluttet fusjon mellom selskapene Støholen Entreprenør AS og «gamle» Johan Kjellmark AS.

Det vil bli gjennomført navneendringer på flere av selskapene i 2024.

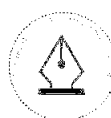
Det utarbeides konsernregnskap for konsernspissen Kjellmarkgruppen AS.

Det utarbeides ikke konsernregnskap for underkonsernene «nye» Johan Kjellmark AS og «gamle» Johan Kjellmark AS.

2. Rettvisende oversikt

Ledelsen i datterdatter-selskapet Johan Kjellmark AS ser at uroen i markedet som følge av krigen i Ukraina, høy inflasjon, økte renter med mer, har medført økte vare- og øvrige kostnader. Disse økte kostnadene har bare i begrenset omfang blitt viderefakturert til våre kunder. Samtidig har aktiviteten mot næringslivet og det offentlige vært god, mens aktiviteten mot det øvrige privatmarkedet avtok siste halvår. Dette har samlet medført relativt høy omsetning i 2023, men med lavere dekningsgrad enn ønskelig. Utfordringene

1/5



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
96312E6CC339403E877E2D8B5B1A2ABD

med prosjekter med lavere dekningsgrad enn kalkulert, vil til dels videreføres til nytt år. Datterdatter Johan Kjellmark AS har relativt gode ordreserver og forventer forholdsvis høy omsetning også i 2024. Datterdatter Johan Kjellmark AS fullfører fusjonen med Støholen Entreprenør 1 halvår 2024, det forventes positive synergieffekter, som kan «ruste» entreprenørvirksomheten i konsernet mot marginale marginer, i et konkurranseutsatt marked.

Konsernet hadde i 2023 en omsetning på 279,5 mill. kroner mot 228,2 mill. kroner i 2022. Konsernets årsresultat etter skatt viser et resultat for 2023 på kr 2 042 389 mot – kr 2 821 536 i 2022.

Konsernet hadde pr 31.12.2023 en egenkapital inkludert minoritetsinteresser på kr 27 mill. kroner som gir en egenkapitalandel på 24,8%.

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets og konsernets stilling og resultat som ikke fremgår av årsregnskapet og noter. Det er heller ikke inntrådt forhold etter årsregnskapets utgang som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet. Etter styrets vurdering gir årsregnskapet en tilfredsstillende beskrivelse av selskapets stilling ved årsskiftet.

3. Risikovurdering

Finansiell risiko: Konsernet er noe eksponert for renterisiko gjennom langsiktig ekstern gjeld på 8,4 mill. kroner pr 31.12.23. Konsernets salg og innkjøp er i hovedsak innenlands, og eksponerer derfor selskapet lite direkte for valutasvingninger. Finansiell risiko vurderes å være lav.

Markedsrisiko: Datterdatter-selskapet oppgir å ha flere store oppdrag i gang i begynnelsen av 2024 og at ordreserven er tilfredsstillende med relativt gode markedsutsikter innen bygg- og anleggsbransjen. Datterdatter-selskap vurderer videre at konkurransesituasjonen i Rørosregionen er noe bedret etter at det har blitt en konkurrent mindre i regionmarkedet. Imidlertid er konkurransen fra større aktører utenfra regionen relativt sterk. Konsernet har med sin spredning av selskaper geografisk og til dels ulike kundegrupper potensielt eliminert noe risiko. Markedsrisikoen vurderes å være middels.

Kredittrisiko: Konsernets kredittrisiko er i hovedsak knyttet til kundenes økonomiske evner til å oppfylle sine forpliktelser. Konsernet har mange prosjekter av ulike størrelser både mot privatpersoner og næringsdrivende. På større prosjekter reduseres kredittrisiko med bankgarantier og tilsvarende. Datterdatter-selskapets ledelse vurderer på bakgrunn av dette at kredittrisikoen er lav.

Likviditetsrisiko: Konsernet har tilfredsstillende likviditet og lavere fremmedkapitalfinansiering. Styret vurderer derfor likviditeten i selskapet som tilfredsstillende.

2/5



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
96312E6CC339403E877E2D8B5B1A2ABD



4. Arbeidsmiljø

Konsernet har hatt 116 ansatte i regnskapsåret, selskapet som konsernspiss har ingen ansatte. Arbeidsmiljøet i konsernet anses som godt.

Korttidssykefraværet hos datterdatter-selskapet Johan Kjellmark var i 2023 på 2,6% mot 1,9 % i 2022. Langtidsfraværet var for 2023 på 5,8 % mot 2,6% i 2022. Det var ingen personskader med fravær i 2023.

Styret i konsernspiss består av tre kvinner og en mann. Konsernet har som ambisjon at samtlige selskap skal ha en tilfredsstillende kjønnsmessig balanse i styrer og ledelse. Styret i datterselskapet og datterdatter-selskap består av to kvinner og fire menn, hvorav to av disse fire er ansattrepresentanter. Det er per tiden ikke ansatte i datterselskapet. Datterdatter-selskapet Johan Kjellmark sin administrasjon består av ti menn og tre kvinner. Datterdatter-selskapet har for tiden to kvinnelige ansatte i produksjonen. Styret anser at selskapene gjennom sine policyer og personaladministrative rutiner oppfyller likestillingslovens krav.

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Konsernet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår og beskyttelse mot trakassering.

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Selskapet arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge de fysiske forholdene slik at virksomhetens ulike funksjoner kan benyttes av flest mulig. For arbeidstakere eller arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne foretas det individuell tilrettelegging av arbeidsplass og arbeidsoppgaver.

5. Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Styret i selskapet som konsernspiss og styrene konsernet ellers har fokus på utvikling, vekst og profesjonalisering.

Datterdatter-selskap oppgir at det er selskapets målsetting og styrets oppfatning at de ansatte gjennom individuell kursing og langsiktig faglig oppfølging bidrar til å effektivisere og profesjonalisere virksomheten i selskapet. Det er gjennom året gjennomført et utviklingsprogram, sammen med BDO som i desember resulterte i et vedtak om å fusjonere Støholen Entreprenør AS inn i Johan Kjellmark AS. Dette arbeidet har for 2023 bidratt til produktivitetsforbedring, samt at det forventes synergieffekter som gjør selskapene mer konkurransedyktig.

3/5



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
96312E6CC339403E877E2D8B5B1A2ABD

Konsernet har ellers ikke vært direkte deltagende i forskningsprosjekter.

6. Miljø

Konsernet har fokus på å håndtere miljøpåvirkninger knyttet til konsernets aktiviteter på en ansvarlig måte, og er opptatt av å håndtere miljøpåvirkningene av våre aktiviteter på en ansvarlig måte. Datterdatter-selskapet Johan Kjellmark AS er sertifisert som «Miljøfyrtårn», og selskapet ble re-sertifisert i januar 2024, og har derfor utarbeidet et program for å redusere klimagassutslipp og minimere eventuelle skader på det ytre miljøet.

Tiltak som gjennomføres og skal videreutvikles i dattervirksomheten er:

- Utfasing av fossildrevne kjøretøy
- Utslippsfrie byggeplasser
- Varmepumper i egne bygg. Samt etterisolering og oppgradering

7. Redegjørelse om aktsomhetsvurdering

Konsernspiss har ikke selv virksomhet som vil være aktuell for faktiske og potensielle negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold.

Datterdatter-selskapet Johan Kjellmark AS (org.nr. 926 744 674) plikter å redegjøre for aktsomhetsvurderinger etter åpenhetsloven § 5. Redegjørelsen for 2022 er offentlig tilgjengelig på nettsiden kjellmark.no/om-oss/. Redegjørelsen for 2023 vil bli offentliggjort på samme nettstedadresse i juni 2024.

8. Styreforsikring

Selskapet som konsernspiss har ikke tegnet styreforsikring for sine styremedlemmer. Datter og datterdatter-selskapet har tegnet forsikring for sine styremedlemmer.

9. Forutsetning for videre drift

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og årsregnskapet er avlagt med denne forutsetningen.

10. Disponering av resultat 2023

Morselskapets underskudd på kr -50 974 foreslås dekket slik:
Dekket av annen egenkapital: kr -50 974

Konsernets overskudd på kr 2 042 389 foreslås disponert slik:
Overført til annen egenkapital: kr 2 042 389

4/5



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
96312E6CC339403E877E2D8B5B1A2ABD



Kjellmarkgruppen AS

(signeres elektronisk)

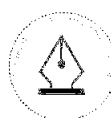
Marit Tronshart Kjellmark
Styrets leder

Kristin Kjellmark
Styremedlem

Maren Langen Kjellmark
Styremedlem

Ole Jørgen Kjellmark
Styremedlem

5/5



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
96312E6CC339403E877E2D8B5B1A2ABD



Medlem av
Den norske Revisorforening

NO 928 942 767 MVA
www.revisorkonsult.no

Til generalforsamlingen i
Kjellmarkgruppen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2023

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kjellmarkgruppen AS som består av:

- Selskapsregnskapet som viser et underskudd på kr 50 974. Selskapsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen samt noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som viser et overskudd på kr 2 042 389 etter minoritetsinteresser. Konsernregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen samt noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av morselskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne dato i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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 Standard 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.

Hovedkontor
Tynset
Parkveien 1, 2500 Tynset
+ 47 909 30 488
post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo
Østensjøveien 36, 0667 Oslo
+ 47 995 19 560
post@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros
Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
+ 47 928 39 297
post@revisorkonsult.no



Uavhengig revisors beretning 2023 for Kjellmarkgruppen AS

Side 2

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldene lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 revisors oppgaver og plikter se:

<https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Røros, 29. mai 2024

Revisorkonsult AS

Petter Gullikstad

Statsautorisert revisor

Hovedkontor
Tynset
Parkveien 1, 2500 Tynset
+ 47 62 20 21 80
post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo
Østensjøveien 36, 0667 Oslo
+ 47 911 80 082
post@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros
Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
+ 47 928 85 246
post@revisorkonsult.no