



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Per Espen Kjellmann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 20.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		35 000	38 986
Annen driftsinntekt		310 000	155 000
Sum inntekter		345 000	193 986
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	53 300	57 800
Annen driftskostnad		137 085	146 076
Sum kostnader		190 385	203 876
Driftsresultat		154 615	-9 890
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		59	340
Sum finansinntekter		59	340
Annen rentekostnad		78 873	74 967
Sum finanskostnader		78 873	74 967
Netto finans		-78 814	-74 627
Ordinært resultat før skattekostnad		75 801	-84 517
Skattekostnad på ordinært resultat	7	15 436	-21 524
Ordinært resultat etter skattekostnad		60 365	-62 993
Årsresultat		60 365	-62 993
Årsresultat etter minoritetsinteresser		60 365	-62 993
Totalresultat		60 365	-62 993
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		60 365	-62 993
Sum overføringer og disponeringer		60 365	-62 993



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	2 558 494	2 611 794
Sum varige driftsmidler	1	2 558 494	2 611 794
Sum anleggsmidler		2 558 494	2 611 794
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	64 583	-32 292
Sum fordringer		64 583	-32 292
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		166 476	223 728
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		166 476	223 728
Sum omløpsmidler		231 059	191 436
SUM EIENDELER		2 789 553	2 803 229
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	250 000	250 000
Overkurs		382 824	382 824
Sum innskutt egenkapital		632 824	632 824
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 628	62 993



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-2 628	-62 993
Sum egenkapital	5	630 196	569 831
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	43 958	28 522
Sum avsetninger for forpliktelser		43 958	28 522
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 011 664	2 143 403
Øvrig langsiktig gjeld	6	74 026	65 199
Sum annen langsiktig gjeld		2 085 690	2 208 602
Sum langsiktig gjeld		2 129 648	2 237 124
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 015	-4 609
Skyldige offentlige avgifter		25 693	883
Sum kortsiktig gjeld		29 709	-3 726
Sum gjeld		2 159 357	2 233 398
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 789 553	2 803 229



Årsregnskap 2018

Kjellmann Eiendom AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 919 256 206



RESULTATREGNSKAP

KJELLMANN EIENDOM AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		35 000	38 986
Annen driftsinntekt		310 000	155 000
Sum driftsinntekter		345 000	193 986
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	53 300	57 800
Annen driftskostnad		137 085	146 076
Sum driftskostnader		190 385	203 876
Driftsresultat		154 615	-9 890
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		59	340
Annen rentekostnad		78 873	74 967
Resultat av finansposter		-78 814	-74 627
Ordinært resultat før skattekostnad		75 801	-84 517
Skattekostnad på ordinært resultat	7	15 436	-21 524
Ordinært resultat		60 365	-62 993
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		60 365	-62 993
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		-60 365	62 993
Sum overføringer		60 365	-62 993

KJELLMANN EIENDOM AS

SIDE 2



BALANSE

KJELLMANN EIENDOM AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	2 558 494	2 611 794
Sum varige driftsmidler	1	2 558 494	2 611 794
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		2 558 494	2 611 794
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	3	64 583	-32 292
Sum fordringer		64 583	-32 292
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		166 476	223 728
Sum omløpsmidler		231 059	191 436
Sum eiendeler		2 789 553	2 803 229



BALANSE

KJELLMANN EIENDOM AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	250 000	250 000
Overkurs		382 824	382 824
Sum innskutt egenkapital		632 824	632 824
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-2 628	-62 993
Sum opptjent egenkapital		-2 628	-62 993
Sum egenkapital	5	630 196	569 831
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	7	43 958	28 522
Sum avsetning for forpliktelser		43 958	28 522
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 011 664	2 143 403
Øvrig langsiktig gjeld	6	74 026	65 199
Sum annen langsiktig gjeld		2 085 690	2 208 602
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		4 015	-4 609
Skyldig offentlige avgifter		25 693	883
Sum kortsiktig gjeld		29 709	-3 726
Sum gjeld		2 159 357	2 233 398
Sum egenkapital og gjeld		2 789 553	2 803 229

Alta 26/6-19

Styret i Kjellmann Eiendom AS

Per Espen Kjellmann
styreleder



KJELLMANN EIENDOM AS

919 256 206

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINTEKTER

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

KJELLMANN EIENDOM AS

SIDE 5



KJELLMANN EIENDOM AS

919 256 206

Note 1 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	2 669 594	2 669 594
= Anskaffelseskost 31.12.18	2 669 594	2 669 594
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.18	57 800	57 800
+ Årets ordinære avskrivninger	53 300	53 300
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.18	111 100	111 100
Bokført verdi 01.01.18	2 611 794	2 611 794
- Årets avskrivning og nedskrivning	53 300	53 300
= Bokført verdi 31.12.18	2 558 494	2 558 494
Økonomisk levetid	50 år	

Note 2 Lønnskostnader

Kjellmann Eiendom AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2018 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 3 Kundefordringer

	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	64 583	-32 292
Sum	64 583	-32 292

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

KJELLMANN EIENDOM AS

SIDE 6



KJELLMANN EIENDOM AS

919 256 206

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KJELLMANN EIENDOM AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

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

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

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

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Per Espen Kjellmann	styreleder	250

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2018	250 000	382 824	0	632 824
Årets resultat			60 365	60 365
Pr. 31.12.2018	250 000	382 824	60 365	693 189

Note 6 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 011 664	2 143 403
Øvrig langsiktig gjeld	74 026	65 199
Sum annen langsiktig gjeld	2 085 690	2 208 602

KJELLMANN EIENDOM AS

SIDE 7



KJELLMANN EIENDOM AS

919 256 206

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	15 436	-21 524
Skattekostnad ordinært resultat	15 436	-21 524
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	75 801	-84 517
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-44 762	-48 040
Anvendelse av fremførbart underskudd	-31 039	0
Skattepliktig inntekt	0	-132 557
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	301 329	256 567	-44 762
Sum	301 329	256 567	-44 762
Akkumulert fremførbart underskudd	-101 518	-132 557	-31 039
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	199 811	124 010	-75 801
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	43 958	28 522	-15 436

KJELLMANN EIENDOM AS

SIDE 8