



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 430 433  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KJELLVIK HOLDING AS  
Forretningsadresse: Muslingsveien 32  
1676 KRÅKERØY

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Therese Kjellvik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 09.06.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		953 355	846 515
<b>Sum inntekter</b>		<b>953 355</b>	<b>846 515</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	860 677	902 039
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	6 141	3 781
Annen driftskostnad		195 566	81 944
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 062 384</b>	<b>987 764</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-109 029</b>	<b>-141 249</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			1 739
Annen finansinntekt		1 005 000	604 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 005 000</b>	<b>605 739</b>
Annen rentekostnad			137
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>137</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 005 000</b>	<b>605 602</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>895 971</b>	<b>464 353</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	75 465	-26 706
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>820 506</b>	<b>491 058</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>820 506</b>	<b>491 058</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>820 506</b>	<b>491 058</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>820 506</b>	<b>491 058</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			300 000
Avsatt til annen egenkapital		820 506	191 058



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sum overføringer og disponeringer	4	820 506	491 058



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	8 658	14 800
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>8 658</b>	<b>14 800</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	510 380	510 380
Lån til foretak i samme konsern		4 449	
Andre langsiktige fordringer		39 587	64 583
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>554 416</b>	<b>574 963</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>563 074</b>	<b>589 763</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		134 696	173 381
Andre kortsiktige fordringer		22 106	43 512
Konsernfordringer		1 005 000	604 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 161 803</b>	<b>820 893</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 474 282	1 232 650
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 474 282</b>	<b>1 232 650</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 636 085</b>	<b>2 053 543</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 199 159</b>	<b>2 643 306</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	2 637 013	1 816 507
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 637 013</b>	<b>1 816 507</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 667 013</b>	<b>1 846 507</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	3 588	7 242
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>3 588</b>	<b>7 242</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 588</b>	<b>7 242</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		11 833	9 692
Betalbar skatt		79 119	
Skyldig offentlige avgifter		269 569	307 341
Utbytte			300 000
Annen kortsiktig gjeld		168 036	172 524
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>528 558</b>	<b>789 557</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>532 146</b>	<b>796 799</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 199 159</b>	<b>2 643 306</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 266086

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 430 433  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KJELLVIK HOLDING AS  
Forretningsadresse: Muslingsveien 32  
1676 KRÅKERØY

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Therese Kjellvik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2022

#### 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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 24.05.2022

---

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: 913 430 433  
KJELLVIK HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		953 355	846 515
<b>Sum inntekter</b>		<b>953 355</b>	<b>846 515</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	860 677	902 039
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	6 141	3 781
Annen driftskostnad		195 566	81 944
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 062 384</b>	<b>987 764</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-109 029</b>	<b>-141 249</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			1 739
Annen finansinntekt		1 005 000	604 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 005 000</b>	<b>605 739</b>
Annen rentekostnad			137
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>137</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 005 000</b>	<b>605 602</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>895 971</b>	<b>464 353</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	75 465	-26 706
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>820 506</b>	<b>491 058</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>820 506</b>	<b>491 058</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>820 506</b>	<b>491 058</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>820 506</b>	<b>491 058</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			300 000
Avsatt til annen egenkapital		820 506	191 058
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	4	<b>820 506</b>	<b>491 058</b>



Organisasjonsnr: 913 430 433  
KJELLVIK HOLDING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

2

8 658

14 800

Sum varige driftsmidler

2

8 658

14 800

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap

510 380

510 380

Lån til foretak i samme

konsern

4 449

Andre langsiktige

fordringer

39 587

64 583

Sum finansielle

anleggsmidler

554 416

574 963

Sum anleggsmidler

563 074

589 763

##### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer

134 696

173 381

Andre kortsiktige

fordringer

22 106

43 512

Konsernfordringer

1 005 000

604 000

Sum fordringer

1 161 803

820 893

##### Bankinnskudd, kontanter

##### og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

6

1 474 282

1 232 650

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

1 474 282

1 232 650

Sum omløpsmidler

2 636 085

2 053 543

SUM EIENDELER

3 199 159

2 643 306

### BALANSE - EGENKAPITAL OG

### GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital

4

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	2 637 013	1 816 507
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 637 013</b>	<b>1 816 507</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 667 013</b>	<b>1 846 507</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	3 588	7 242
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>3 588</b>	<b>7 242</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 588</b>	<b>7 242</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		11 833	9 692
Betalbar skatt		79 119	
Skyldig offentlige avgifter		269 569	307 341
Utbytte			300 000
Annen kortsiktig gjeld		168 036	172 524
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>528 558</b>	<b>789 557</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>532 146</b>	<b>796 799</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 199 159</b>	<b>2 643 306</b>



Organisasjonsnr: 913 430 433  
KJELLVIK HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



# Årsregnskap 2021 Kjellvik Holding AS

Penneo Dokumentnøkkel: GXYOY-CEEOZ-KDX46-6MMLN-2E1XL-XPSPA

---

Organisasjonsnr: 913 430 433



## Resultatregnskap Kjellvik Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		953 355	846 515
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>953 355</b>	<b>846 515</b>
Lønnskostnad	1	860 677	902 039
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	6 141	3 781
Annen driftskostnad		195 566	81 944
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 062 384</b>	<b>987 764</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-109 029</b>	<b>-141 249</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		0	1 739
Annen finansinntekt		1 005 000	604 000
Annen rentekostnad		0	137
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>1 005 000</b>	<b>605 602</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>895 971</b>	<b>464 353</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	75 465	-26 706
<b>Årsresultat</b>		<b>820 506</b>	<b>491 058</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		0	300 000
Avsatt til annen egenkapital		820 506	191 058
<b>Sum overføringer</b>	4	<b>820 506</b>	<b>491 058</b>

Penneo Dokumentnøkkel: GXYOY-CEEOZ-KDX46-6MMLN-2E1XL-XPSPA



### Balanse Kjellvik Holding AS

Eiendeler	Note	2021	2020
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	8 658	14 800
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>8 658</b>	<b>14 800</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	5	510 380	510 380
Lån til foretak i samme konsern		4 449	0
Andre langsiktige fordringer		39 587	64 583
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>554 416</b>	<b>574 963</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>563 074</b>	<b>589 763</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		134 696	173 381
Andre kortsiktige fordringer		22 106	43 512
Konsernfordringer		1 005 000	604 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 161 803</b>	<b>820 893</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 474 282	1 232 650
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>1 474 282</b>	<b>1 232 650</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 636 085</b>	<b>2 053 543</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 199 159</b>	<b>2 643 306</b>

Penneo Dokumentnøkkel: GXYOY-CEEOZ-KDX46-6MMLN-2E1XL-XPSPA



## Balanse

### Kjellvik Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<i><b>Innskutt egenkapital</b></i>			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<i><b>Opptjent egenkapital</b></i>			
Annen egenkapital	4	2 637 013	1 816 507
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 637 013</b>	<b>1 816 507</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 667 013</b>	<b>1 846 507</b>
<b>Gjeld</b>			
<i><b>Avsetning for forpliktelser</b></i>			
Utsatt skatt	3	3 588	7 242
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>3 588</b>	<b>7 242</b>
<i><b>Annen langsiktig gjeld</b></i>			
<i><b>Kortsiktig gjeld</b></i>			
Leverandørgjeld		11 833	9 692
Betalbar skatt		79 119	0
Skyldig offentlige avgifter		269 569	307 341
Utbytte		0	300 000
Annen kortsiktig gjeld		168 036	172 524
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>528 558</b>	<b>789 557</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>532 146</b>	<b>796 799</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 199 159</b>	<b>2 643 306</b>

Fredrikstad, 04.05.2022  
Styret i Kjellvik Holding AS

Therese Kjellvik  
styreleder/ daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: GXYOY-CEEOZ-KDX46-6MMLN-2E1XL-XPSPA



## Noter til regnskapet 2021

### Regnskapsprinsipper

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

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

### Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

### Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringsstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/ forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

### Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i



## Noter til regnskapet 2021

utgangspunktet som inntekt. Utbytte/ konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

### Fordringer

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

I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

### Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet.

### Skatt

Skatteskostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

### Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, lån og sikkerhetsstillelser

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Lønninger	670 319	664 113
Arbeidsgiveravgift	125 624	111 076
Pensjonskostnader	60 732	59 370
Andre ytelser	4 003	67 480
<b>Sum</b>	<b>860 677</b>	<b>902 039</b>
Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	1	1

Penneo Dokumentnøkkel: GXYOY-CEEOZ-KDX46-6MMLN-2E1XL-XPSPA



## Noter til regnskapet 2021

## Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	18 893	18 893
= <b>Anskaffelseskost 31.12.21</b>	<b>18 893</b>	<b>18 893</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	10 235	10 235
= <b>Bokført verdi 31.12.21</b>	<b>8 658</b>	<b>8 658</b>
Årets ordinære avskrivninger	6 141	6 141
Økonomisk levetid	3 år	

## Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	79 119	-31 929
Endring i utsatt skatt	-3 654	5 223
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>75 465</b>	<b>-26 706</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	895 971	464 352
Permanente forskjeller	-397 350	-600 038
Endring i midlertidige forskjeller	6 141	-9 445
Anvendelse av fremførbart underskudd	-145 130	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>359 632</b>	<b>-145 131</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-52 881	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	132 000	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>79 119</b>	<b>0</b>

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	8 658	14 800	6 141
<b>Sum</b>	<b>8 658</b>	<b>14 800</b>	<b>6 141</b>
Inntektsført avsatt utbytte	7 650	18 120	10 470
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>16 308</b>	<b>32 920</b>	<b>16 611</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>3 588</b>	<b>7 242</b>	<b>3 654</b>



## Noter til regnskapet 2021

### Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	30 000	1 816 507	1 846 507
Årets resultat		820 506	820 506
<b>Pr 31.12</b>	<b>30 000</b>	<b>2 637 013</b>	<b>2 667 013</b>

### Note 5 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor-kommune	Eier-andel	Stemme-andel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
<b>DS/FKV/TS</b>						
Amok AS	OSLO	100,0%	100,0%	429 380	299 270	225 287
Glød AS	FREDRIKSTAD	100,0%	100,0%	30 000	365 270	709 051
Glød Lillestrøm AS	LILLESTRØM	51,0%	51,0%	51 000	191 502	443 130
<b>Sum</b>				<b>510 380</b>	<b>856 042</b>	<b>1 377 468</b>

### Note 6 Bankinnskudd

	2021	2020
Bundne skattetrekksmidler	55 802	106 675

Penneo Dokumentnøkkel: GXYOY-CEEOZ-KDX46-6MMLN-2E1XL-XPSPA



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Therese Kjellvik

Styreleder

På vegne av: Kjellvik Holding AS

Serienummer: 9578-5998-4-870120

IP: 80.213.xxx.xxx

2022-05-04 11:40:29 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: GXYOY-CEEOZ-KDX46-6MMLLN-2ETXL-XPSPA

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Til generalforsamlingen i Kjellvik Holding AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Kjellvik Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr. 820 506. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 avviklet.

Side 1 av 2

Adresse:  
Nygaardsgata 55  
1607 Fredrikstad

Mobil + 47 900 76 967

Org.nr. 913 998 081  
www.re-visjon.no

Medlem av Revisorforeningen



### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon 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>

Fredrikstad, 4. mai 2022

Re-visjon AS

Einar Beck Dypedahl

---

Einar Beck Dypedahl  
statsautorisert revisor

Side 2 av 2

---

Adresse:  
Nygaardsgata 55  
1607 Fredrikstad

Mobil + 47 900 76 967

Org.nr. 913 998 081  
[www.re-visjon.no](http://www.re-visjon.no)

Medlem av Revisorforeningen



# Årsregnskap 2021 Kjellvik Holding AS

---

Organisasjonsnr: 913 430 433



## Resultatregnskap Kjellvik Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		953 355	846 515
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>953 355</b>	<b>846 515</b>
Lønnskostnad	1	860 677	902 039
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	6 141	3 781
Annen driftskostnad		195 566	81 944
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 062 384</b>	<b>987 764</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-109 029</b>	<b>-141 249</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		0	1 739
Annen finansinntekt		1 005 000	604 000
Annen rentekostnad		0	137
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>1 005 000</b>	<b>605 602</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>895 971</b>	<b>464 353</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	75 465	-26 706
<b>Årsresultat</b>		<b>820 506</b>	<b>491 058</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		0	300 000
Avsatt til annen egenkapital		820 506	191 058
<b>Sum overføringer</b>	4	<b>820 506</b>	<b>491 058</b>



**Balanse**  
Kjellvik Holding AS

Eiendeler	Note	2021	2020
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	8 658	14 800
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>8 658</b>	<b>14 800</b>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	5	510 380	510 380
Lån til foretak i samme konsern		4 449	0
Andre langsiktige fordringer		39 587	64 583
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>554 416</b>	<b>574 963</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>563 074</b>	<b>589 763</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		134 696	173 381
Andre kortsiktige fordringer		22 106	43 512
Konsernfordringer		1 005 000	604 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 161 803</b>	<b>820 893</b>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 474 282	1 232 650
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>1 474 282</b>	<b>1 232 650</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 636 085</b>	<b>2 053 543</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 199 159</b>	<b>2 643 306</b>



## Balanse

### Kjellvik Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	2 637 013	1 816 507
Sum opptjent egenkapital		<u>2 637 013</u>	<u>1 816 507</u>
Sum egenkapital		<u>2 667 013</u>	<u>1 846 507</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	3	3 588	7 242
Sum avsetning for forpliktelser		<u>3 588</u>	<u>7 242</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		11 833	9 692
Betalbar skatt		79 119	0
Skyldig offentlige avgifter		269 569	307 341
Utbytte		0	300 000
Annen kortsiktig gjeld		168 036	172 524
Sum kortsiktig gjeld		<u>528 558</u>	<u>789 557</u>
Sum gjeld		<u>532 146</u>	<u>796 799</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 199 159</u>	<u>2 643 306</u>

Fredrikstad, 04.05.2022  
Styret i Kjellvik Holding AS

Therese Kjellvik  
styreleder/daglig leder



## Noter til regnskapet 2021

### Regnskapsprinsipper

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

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

### Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

### Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringsstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

### Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i



## Noter til regnskapet 2021

utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

### Fordringer

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

I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

### Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet.

### Skatt

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

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

### Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, lån og sikkerhetsstillelser

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lønninger	670 319	664 113
Arbeidsgiveravgift	125 624	111 076
Pensjonskostnader	60 732	59 370
Andre ytelser	4 003	67 480
<b>Sum</b>	<b>860 677</b>	<b>902 039</b>
Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	1	1



## Noter til regnskapet 2021

### Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	18 893	18 893
= Anskaffelseskost 31.12.21	18 893	18 893
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	10 235	10 235
= Bokført verdi 31.12.21	8 658	8 658
Årets ordinære avskrivninger	6 141	6 141
Økonomisk levetid	3 år	

### Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	79 119	-31 929
Endring i utsatt skatt	-3 654	5 223
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>75 465</b>	<b>-26 706</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	895 971	464 352
Permanente forskjeller	-397 350	-600 038
Endring i midlertidige forskjeller	6 141	-9 445
Anvendelse av fremførbart underskudd	-145 130	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>359 632</b>	<b>-145 131</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-52 881	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	132 000	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>79 119</b>	<b>0</b>

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	8 658	14 800	6 141
<b>Sum</b>	<b>8 658</b>	<b>14 800</b>	<b>6 141</b>
Inntektsført avsatt utbytte	7 650	18 120	10 470
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>16 308</b>	<b>32 920</b>	<b>16 611</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>3 588</b>	<b>7 242</b>	<b>3 654</b>



## Noter til regnskapet 2021

### Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	30 000	1 816 507	1 846 507
Årets resultat		820 506	820 506
Pr 31.12	30 000	2 637 013	2 667 013

### Note 5 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor-kommune	Eier-andel	Stemme-andel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
<b>DS/FKV/TS</b>						
Amok AS	OSLO	100,0%	100,0%	429 380	299 270	225 287
Glød AS	FREDRIKSTAD	100,0%	100,0%	30 000	365 270	709 051
Glød Lillestrøm AS	LILLESTRØM	51,0%	51,0%	51 000	191 502	443 130
<b>Sum</b>				<b>510 380</b>	<b>856 042</b>	<b>1 377 468</b>

### Note 6 Bankinnskudd

	2021	2020
Bundne skattetrekksmidler	55 802	106 675