



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 923 883 983  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KJELLE MATHUS AS  
Forretningsadresse: Kjærveien 2  
3179 ÅSGÅRDSTRAND

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Magnus Nilsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 16.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 940 840	1 018 161
Annen driftsinntekt		215 343	159 085
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 156 183</b>	<b>1 177 246</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		561 518	142 774
Lønnskostnad	1	548 915	380 441
Avskrivning på varige driftsmidler	2	200 000	200 000
Annen driftskostnad		562 043	280 550
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 872 476</b>	<b>1 003 765</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>283 707</b>	<b>173 481</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			92
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>92</b>
Annen rentekostnad		7 934	10 945
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>7 934</b>	<b>10 945</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-7 934</b>	<b>-10 853</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>275 774</b>	<b>162 629</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		76 870	44 239
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>198 904</b>	<b>118 390</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>198 904</b>	<b>118 390</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>198 904</b>	<b>118 390</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital		198 904	118 390
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>198 904</b>	<b>118 390</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Goodwill	2	200 000	300 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>200 000</b>	<b>300 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,3	200 000	300 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>200 000</b>	<b>300 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		80 625	80 625
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>80 625</b>	<b>80 625</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>480 625</b>	<b>680 625</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	3	21 741	18 787
<b>Sum varer</b>		<b>21 741</b>	<b>18 787</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	42 565	77 176
Andre kortsiktige fordringer		48 126	27 749
Konsernfordringer		42 500	
<b>Sum fordringer</b>		<b>133 191</b>	<b>104 925</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	676 088	316 768
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>676 088</b>	<b>316 768</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>831 021</b>	<b>440 480</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 311 646</b>	<b>1 121 105</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		331 648	132 744
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>331 648</b>	<b>132 744</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>361 648</b>	<b>162 744</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	75 006	156 822
Øvrig langsiktig gjeld	3		168 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>75 006</b>	<b>324 822</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>75 006</b>	<b>324 822</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		43 217	59 521
Betalbar skatt		76 870	44 239
Skyldig offentlige avgifter		182 242	95 800
Kortsiktig konserngjeld	5	398 879	329 023
Annen kortsiktig gjeld		173 784	104 956
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>874 992</b>	<b>633 539</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>949 998</b>	<b>958 361</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 311 646</b>	<b>1 121 105</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 608565

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 923 883 983  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KJELLE MATHUS AS  
Forretningsadresse: Kjærveien 2  
3179 ÅSGÅRDSTRAND

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Magnus Nilsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2023

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja  
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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 12.07.2023

---

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: 923 883 983  
KJELLE MATHUS AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 940 840	1 018 161
Annen driftsinntekt		215 343	159 085
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 156 183</b>	<b>1 177 246</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		561 518	142 774
Lønnskostnad	1	548 915	380 441
Avskrivning på varige driftsmidler	2	200 000	200 000
Annen driftskostnad		562 043	280 550
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 872 476</b>	<b>1 003 765</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>283 707</b>	<b>173 481</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			92
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>92</b>
Annen rentekostnad		7 934	10 945
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>7 934</b>	<b>10 945</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-7 934</b>	<b>-10 853</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat		76 870	44 239
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>198 904</b>	<b>118 390</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>198 904</b>	<b>118 390</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>198 904</b>	<b>118 390</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital		198 904	118 390
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>198 904</b>	<b>118 390</b>



Organisasjonsnr: 923 883 983  
KJELLE MATHUS AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Goodwill	2	200 000	300 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>200 000</b>	<b>300 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,3	200 000	300 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>200 000</b>	<b>300 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		80 625	80 625
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>80 625</b>	<b>80 625</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>480 625</b>	<b>680 625</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	3	21 741	18 787
<b>Sum varer</b>		<b>21 741</b>	<b>18 787</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	42 565	77 176
Andre kortsiktige fordringer		48 126	27 749
Konsernfordringer		42 500	
<b>Sum fordringer</b>		<b>133 191</b>	<b>104 925</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	676 088	316 768
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>676 088</b>	<b>316 768</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>831 021</b>	<b>440 480</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 311 646</b>	<b>1 121 105</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Innskutt egenkapital		30 000	30 000
Selskapskapital			



<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Annen egenkapital	331 648	132 744
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>331 648</b>	<b>132 744</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>361 648</b>	<b>162 744</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner 3	75 006	156 822
Øvrig langsiktig gjeld 3		168 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>75 006</b>	<b>324 822</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>75 006</b>	<b>324 822</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	43 217	59 521
Betalbar skatt	76 870	44 239
Skyldig offentlige avgifter	182 242	95 800
Kortsiktig konserngjeld 5	398 879	329 023
Annen kortsiktig gjeld	173 784	104 956
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>874 992</b>	<b>633 539</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>949 998</b>	<b>958 361</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>1 311 646</b>	<b>1 121 105</b>



Organisasjonsnr: 923 883 983  
KJELLE MATHUS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
1.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

## Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

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

<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

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022  
for  
Kjelle Mathus AS**

**Organisasjonsnr. 923883983**

**Utarbeidet av:**  
Balanse Økonomi AS  
Godkjent regnskapsselskap  
Gressbanen Trudvangveien 67  
3117 TØNSBERG



Kjelle Mathus AS

## Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		1 940 840	1 018 161
Annen driftsinntekt		215 343	159 085
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 156 183</b>	<b>1 177 246</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		561 518	142 774
Lønnskostnad	1	548 915	380 441
Avskrivning på varige driftsmidler	2	200 000	200 000
Annen driftskostnad		562 043	280 550
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 872 476</b>	<b>1 003 765</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>283 707</b>	<b>173 481</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		0	92
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>92</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		7 934	10 945
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>7 934</b>	<b>10 945</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(7 934)</b>	<b>(10 853)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>275 774</b>	<b>162 629</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		76 870	44 239
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>198 904</b>	<b>118 390</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>198 904</b>	<b>118 390</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital		198 904	118 390
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>198 904</b>	<b>118 390</b>



Kjelle Mathus AS

## Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Goodwill	2	200 000	300 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>200 000</b>	<b>300 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,3	200 000	300 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>200 000</b>	<b>300 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		80 625	80 625
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>80 625</b>	<b>80 625</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>480 625</b>	<b>680 625</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer	3	21 741	18 787
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	42 565	77 176
Fordringer på konsernselskap		42 500	0
Andre kortsiktige fordringer		48 126	27 749
<b>Sum fordringer</b>		<b>133 191</b>	<b>104 925</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	676 088	316 768
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>831 021</b>	<b>440 480</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 311 646</b>	<b>1 121 105</b>



Kjelle Mathus AS

## Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		331 648	132 744
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>331 648</b>	<b>132 744</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>361 648</b>	<b>162 744</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	75 006	156 822
Øvrig langsiktig gjeld	3	0	168 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>75 006</b>	<b>324 822</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>75 006</b>	<b>324 822</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		43 217	59 521
Betalbar skatt		76 870	44 239
Skyldig offentlige avgifter		182 242	95 800
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	398 879	329 023
Annen kortsiktig gjeld		173 784	104 956
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>874 992</b>	<b>633 539</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>949 998</b>	<b>958 361</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 311 646</b>	<b>1 121 105</b>

Tønsberg; 22.05.2023

Magnus Nilsen  
Styrets leder og daglig leder



Kjelle Mathus AS

## Noter 2022

### Regnskapsprinsipper:

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

#### 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 lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. 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. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

#### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

#### Fordringer

Kundefordringer 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### 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 skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Kjelle Mathus AS

## Noter 2022

### Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	809 963	277 388
Arbeidsgiveravgift	127 276	39 731
Pensjonskostnader	92 705	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	-481 030	63 322
<b>Totalt</b>	<b>548 915</b>	<b>380 441</b>

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

### Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	500 000	500 000	1 000 000
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	500 000	500 000	1 000 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	200 000	200 000	400 000
+ Ordinære avskrivninger	100 000	100 000	200 000
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	300 000	300 000	600 000
Balanseført verdi pr 31/12	200 000	200 000	400 000
Prosentats for ord.avskr	20-20	20-20	



Kjelle Mathus AS

## Noter 2022

### Note 3 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0 og pr 31.12. i fjor kr 0.

<b>Pantsettelse</b>	<b>I år</b>	<b>I fjor</b>
Gjeld sikret med pant	75 006	156 822
<b>Pantsatte eiendeler:</b>		
Varelager	21 741	18 787
Driftstilbehør	200 000	300 000
Kundefordringer	42 565	77 176
<b>Sum pantsatte eiendeler</b>	<b>264 306</b>	<b>395 963</b>

### Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 25 900.

### Note 5 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

<b>Konsernfordringer og -gjeld:</b>	<b>Balanseført</b>	
<b>Gruppe i balansen:</b>	<b>Pr 31.12.</b>	<b>Pr 01.01.</b>
Kortsiktige fordringer	42 500	0
Kortsiktig gjeld	398 879	329 023



**Årsregnskap 2022  
for  
Kjelle Mathus AS**

**Organisasjonsnr. 923883983**

**Utarbeidet av:**  
Balanse Økonomi AS  
Godkjent regnskapsselskap  
Gressbanen Trudvangveien 67  
3117 TØNSBERG



Kjelle Mathus AS

**Resultatregnskap**

	Note	2022	2021
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		1 940 840	1 018 161
Annen driftsinntekt		215 343	159 085
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 156 183</b>	<b>1 177 246</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		561 518	142 774
Lønnskostnad	1	548 915	380 441
Avskrivning på varige driftsmidler	2	200 000	200 000
Annen driftskostnad		562 043	280 550
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 872 476</b>	<b>1 003 765</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>283 707</b>	<b>173 481</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		0	92
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>92</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		7 934	10 945
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>7 934</b>	<b>10 945</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(7 934)</b>	<b>(10 853)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>275 774</b>	<b>162 629</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		76 870	44 239
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>198 904</b>	<b>118 390</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>198 904</b>	<b>118 390</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital		198 904	118 390
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>198 904</b>	<b>118 390</b>



Kjelle Mathus AS



## Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Goodwill	2	200 000	300 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>200 000</b>	<b>300 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,3	200 000	300 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>200 000</b>	<b>300 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		80 625	80 625
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>80 625</b>	<b>80 625</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>480 625</b>	<b>680 625</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer	3	21 741	18 787
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	42 565	77 176
Fordringer på konsernselskap		42 500	0
Andre kortsiktige fordringer		48 126	27 749
<b>Sum fordringer</b>		<b>133 191</b>	<b>104 925</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	676 088	316 768
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>831 021</b>	<b>440 480</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 311 646</b>	<b>1 121 105</b>



Kjelle Mathus AS



## Balanse pr. 31.12.2022

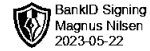
	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		331 648	132 744
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>331 648</b>	<b>132 744</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>361 648</b>	<b>162 744</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	75 006	156 822
Øvrig langsiktig gjeld	3	0	168 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>75 006</b>	<b>324 822</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>75 006</b>	<b>324 822</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		43 217	59 521
Betalbar skatt		76 870	44 239
Skyldig offentlige avgifter		182 242	95 800
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	398 879	329 023
Annen kortsiktig gjeld		173 784	104 956
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>874 992</b>	<b>633 539</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>949 998</b>	<b>958 361</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 311 646</b>	<b>1 121 105</b>

Tønsberg; 22.05.2023

Magnus Nilsen  
Styrets leder og daglig leder



Kjelle Mathus AS



## Noter 2022

### Regnskapsprinsipper:

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

#### 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 lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. 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. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

#### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

#### Fordringer

Kundefordringer 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### 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 skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Kjelle Mathus AS



## Noter 2022

### Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	809 963	277 388
Arbeidsgiveravgift	127 276	39 731
Pensjonskostnader	92 705	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	-481 030	63 322
<b>Totalt</b>	<b>548 915</b>	<b>380 441</b>

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

### Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	500 000	500 000	1 000 000
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	500 000	500 000	1 000 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	200 000	200 000	400 000
+ Ordinære avskrivninger	100 000	100 000	200 000
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	300 000	300 000	600 000
Balanseført verdi pr 31/12	200 000	200 000	400 000
Prosentats for ord.avskr	20-20	20-20	



Kjelle Mathus AS



## Noter 2022

### Note 3 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0 og pr 31.12. i fjor kr 0.

<b>Pantsettelse</b>	<b>I år</b>	<b>I fjor</b>
Gjeld sikret med pant	75 006	156 822
<b>Pantsatte eiendeler:</b>		
Varelager	21 741	18 787
Driftstilbehør	200 000	300 000
Kundefordringer	42 565	77 176
<b>Sum pantsatte eiendeler</b>	<b>264 306</b>	<b>395 963</b>

### Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 25 900.

### Note 5 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

<b>Konsernfordringer og -gjeld:</b>	<b>Balanseført</b>	
<b>Gruppe i balansen:</b>	<b>Pr 31.12.</b>	<b>Pr 01.01.</b>
Kortsiktige fordringer	42 500	0
Kortsiktig gjeld	398 879	329 023