



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 085 969
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELLESVIK PROSJEKTERING AS
Forretningsadresse: Moiveien 1
4460 MOI

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: Kurt Sveinung Kjellesvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2023

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, 12.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		664 899	697 577
Annen driftsinntekt			54 000
Sum inntekter		664 899	751 577
Kostnader			
Varekostnad		65 319	168 009
Lønnskostnad	1	421 722	286 091
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	24 783	41 600
Annen driftskostnad	1	222 529	416 158
Sum kostnader		734 354	911 858
Driftsresultat		-69 455	-160 281
Annen rentekostnad		3 048	3 342
Sum finanskostnader		3 048	3 342
Netto finans		-3 048	-3 342
Ordinært resultat før skattekostnad		-72 503	-163 623
Skattekostnad på resultat	4	-15 951	-45 266
Ordinært resultat etter skattekostnad		-56 552	-118 357
Årsresultat		-56 552	-118 357
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-56 552	-118 357
Totalresultat		-56 552	-118 357
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-56 552	-118 357
Sum overføringer og disponeringer		-56 552	-118 357



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	15 041	13 514
Sum immaterielle eiendeler		15 041	13 514
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	3 000	27 783
Sum varige driftsmidler		3 000	27 783
Sum anleggsmidler		18 041	41 297
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		91 993	16 067
Andre kortsiktige fordringer		109 101	86 301
Konsernfordringer	3	445 577	450 010
Sum fordringer		646 671	552 378
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		25 316	26 963
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 316	26 963
Sum omløpsmidler		671 987	579 341
SUM EIENDELER		690 028	620 638
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		420 382	369 244



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		450 382	399 244
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		368 475	311 923
Sum opptjent egenkapital		-368 475	-311 923
Sum egenkapital		81 907	87 321
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			19 526
Sum annen langsiktig gjeld			19 526
Sum langsiktig gjeld		0	19 526
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		58 359	
Leverandørgjeld		23 889	23 061
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		46 885	17 156
Kortsiktig konserngjeld	3	442 179	442 179
Annen kortsiktig gjeld		36 809	31 395
Sum kortsiktig gjeld		608 121	513 791
Sum gjeld		608 121	533 317
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		690 028	620 638



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 519712

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 085 969
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELLESVIK PROSJEKTERING AS
Forretningsadresse: Moiveien 1
4460 MOI

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: Kurt Sveinung Kjellesvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 26.06.2023



Organisasjonsnr: 998 085 969
KJELLESVIK PROSJEKTERING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		664 899	697 577
Annen driftsinntekt			54 000
Sum inntekter		664 899	751 577
Kostnader			
Varekostnad		65 319	168 009
Lønnskostnad	1	421 722	286 091
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	24 783	41 600
Annen driftskostnad	1	222 529	416 158
Sum kostnader		734 354	911 858
Driftsresultat		-69 455	-160 281
Annen rentekostnad		3 048	3 342
Sum finanskostnader		3 048	3 342
Netto finans		-3 048	-3 342
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-15 951	-45 266
Ordinært resultat etter skattekostnad		-56 552	-118 357
Årsresultat		-56 552	-118 357
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-56 552	-118 357
Totalresultat		-56 552	-118 357
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-56 552	-118 357
Sum overføringer og disponeringer		-56 552	-118 357



Organisasjonsnr: 998 085 969
KJELLESVIK PROSJEKTERING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	15 041	13 514
Sum immaterielle eiendeler		15 041	13 514
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	2	3 000	27 783
Sum varige driftsmidler		3 000	27 783
Sum anleggsmidler		18 041	41 297
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		91 993	16 067
Andre kortsiktige fordringer		109 101	86 301
Konsernfordringer	3	445 577	450 010
Sum fordringer		646 671	552 378
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		25 316	26 963
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 316	26 963
Sum omløpsmidler		671 987	579 341
SUM EIENDELER		690 028	620 638
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		420 382	369 244
Sum innskutt egenkapital		450 382	399 244
Opptjent egenkapital			
Udekket tap			
		368 475	311 923
Sum opptjent egenkapital		-368 475	-311 923
Sum egenkapital		81 907	87 321



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	4	
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner		19 526
Sum annen langsiktig gjeld		19 526
Sum langsiktig gjeld	0	19 526
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	58 359	
Leverandørgjeld	23 889	23 061
Betalbar skatt	4	
Skyldig offentlige avgifter	46 885	17 156
Kortsiktig konserngjeld	3	442 179
Annen kortsiktig gjeld	36 809	31 395
Sum kortsiktig gjeld	608 121	513 791
Sum gjeld	608 121	533 317
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	690 028	620 638



Organisasjonsnr: 998 085 969
KJELLESVIK PROSJEKTERING 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

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



Årsregnskap 2022

Kjellesvik Prosjektering AS

Organisasjonsnr: 998 085 969



Resultatregnskap Kjellesvik Prosjektering AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		664 899	697 577
Annen driftsinntekt		0	54 000
Sum driftsinntekter		664 899	751 577
Varekostnad		65 319	168 009
Lønnskostnad	1	421 722	286 091
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	24 783	41 600
Annen driftskostnad	1	222 529	416 158
Sum driftskostnader		734 354	911 858
Driftsresultat		-69 455	-160 281
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen rentekostnad		3 048	3 342
Resultat av finansposter		-3 048	-3 342
Resultat før skattekostnad		-72 503	-163 623
Skattekostnad på resultat	4	-15 951	-45 266
Årsresultat		-56 552	-118 357
Overføringer			
Overført til udekket tap		56 552	118 357
Sum overføringer		-56 552	-118 357



Balanse
Kjellesvik Prosjektering AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	4	15 041	13 514
Sum immaterielle eiendeler		15 041	13 514
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	3 000	27 783
Sum varige driftsmidler		3 000	27 783
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		18 041	41 297
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		91 993	16 067
Andre kortsiktige fordringer		109 101	86 301
Konsernfordringer	3	445 577	450 010
Sum fordringer		646 671	552 378
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		25 316	26 963
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		25 316	26 963
Sum omløpsmidler		671 987	579 341
Sum eiendeler		690 028	620 638



Balanse
Kjellesvik Prosjektering AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		420 382	369 244
Sum innskutt egenkapital		450 382	399 244
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		-368 475	-311 923
Sum opptjent egenkapital		-368 475	-311 923
Sum egenkapital		81 907	87 321
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	19 526
Sum annen langsiktig gjeld		0	19 526
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		58 359	0
Leverandørgjeld		23 889	23 061
Skyldig offentlige avgifter		46 885	17 156
Kortsiktig konserngjeld	3	442 179	442 179
Annen kortsiktig gjeld		36 809	31 395
Sum kortsiktig gjeld		608 121	513 791
Sum gjeld		608 121	533 317
Sum egenkapital og gjeld		690 028	620 638

Moi, 22.06.2023
Styret i Kjellesvik Prosjektering AS

Kurt Sveinung Kjellesvik
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2022

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.

Salgsinntekter

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøper representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	371 070	250 538
Arbeidsgiveravgift	50 653	35 553
Sum	421 722	286 091

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 1 1

Lønn utbetales for sporadiske oppdrag samt vaskehjelp.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	364 662	364 662
= Anskaffelseskost 31.12.22	364 662	364 662
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	361 662	361 662
= Bokført verdi 31.12.22	3 000	3 000
Årets ordinære avskrivninger	24 783	24 783
Økonomisk levetid	5 år	

Note 3 Transaksjoner med nærstående/ Konsernbidrag

Fordringer / Gjeld (-)	2022	2021
Logahagen AS	301 250	305 683
Kjellesvik Eiendom AS	-297 852	-297 852
Fossekraft AS	86 738	21 176
Sum	90 136	29 007

Renter er ikke beregnet.

Kjellesvik Prosjektering AS fakturerer konsulentttjenester til Kjellesvik Eiendom AS. Fakturering skjer til markedspriser.



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-15 951	-45 266
Skattekostnad ordinært resultat	-15 951	-45 266
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-72 503	-163 623
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	6 941	19 297
Mottatt konsernbidrag	65 562	144 327
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-14 424	-31 752
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	14 424	31 752
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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-68 371	-61 430	6 941
Sum	-68 371	-61 430	6 941
Grunnlag for utsatt skattefordel	-68 371	-61 430	6 941
Utsatt skattefordel (22 %)	-15 042	-13 515	1 527