



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 318 524  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KJELL GILJE AS  
Forretningsadresse: Vafjellveien 1  
4887 GRIMSTAD

### 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: Kjell H. Gilje  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

### 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, 05.07.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		36 658 144	46 305 640
Annen driftsinntekt			5 670
<b>Sum inntekter</b>		<b>36 658 144</b>	<b>46 311 310</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		15 050 208	24 828 356
Lønnskostnad	1	16 599 260	16 236 269
Avskrivning på varige driftsmidler	2	228 411	189 480
Annen driftskostnad		4 607 392	6 003 413
<b>Sum kostnader</b>		<b>36 485 271</b>	<b>47 257 519</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>172 873</b>	<b>-946 208</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			140
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>140</b>
Annen rentekostnad		251 242	51 786
Annen finanskostnad			77
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>251 242</b>	<b>51 863</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-251 242</b>	<b>-51 723</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-78 369</b>	<b>-997 931</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-14 329	-217 753
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-64 040</b>	<b>-780 178</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-64 040</b>	<b>-780 178</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-64 040</b>	<b>-780 178</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte	4		650 000
Ordinært utbytte	4	4 470 395	



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Overføringer annen egenkapital	4	-4 534 435	-1 430 178
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-64 040</b>	<b>-780 178</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2	355 850	492 900
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	2	214 050	282 850
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>569 900</b>	<b>775 750</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	5	4 470 395	3 714 356
Andre fordringer		8 125	8 125
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 478 520</b>	<b>3 722 481</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 048 420</b>	<b>4 498 231</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	6	8 091 016	2 029 941
<b>Sum varer</b>		<b>8 091 016</b>	<b>2 029 941</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	4 847 057	4 144 712
Andre fordringer		872 224	188 623
Konsernfordringer	5		756 039
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 719 281</b>	<b>5 089 374</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd	8	644 148	3 520 564
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>644 148</b>	<b>3 520 564</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>14 454 445</b>	<b>10 639 879</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>19 502 865</b>	<b>15 138 110</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	4	1 634 840	1 634 840
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 934 840</b>	<b>1 934 840</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	929 154	5 463 590
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>929 154</b>	<b>5 463 590</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 863 994</b>	<b>7 398 430</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	78 148	121 546
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>78 148</b>	<b>121 546</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån		4 636 777	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 636 777</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 714 925</b>	<b>121 546</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		902 827	
Leverandørgjeld		1 844 615	2 211 083
Betalbar skatt	3	29 069	
Skyldig offentlige avgifter		1 580 704	1 938 941
Utbytte		4 470 395	
Annen kortsiktig gjeld		3 096 336	3 468 110
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>11 923 946</b>	<b>7 618 134</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>16 638 871</b>	<b>7 739 680</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>19 502 865</b>	<b>15 138 110</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 565379

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 318 524  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KJELL GILJE AS  
Forretningsadresse: Vafjellveien 1  
4887 GRIMSTAD

#### 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: Kjell H. Gilje  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

#### 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 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, 10.07.2023

---

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: 996 318 524  
KJELL GILJE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		36 658 144	46 305 640
Annen driftsinntekt			5 670
<b>Sum inntekter</b>		<b>36 658 144</b>	<b>46 311 310</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		15 050 208	24 828 356
Lønnskostnad	1	16 599 260	16 236 269
Avskrivning på varige driftsmidler	2	228 411	189 480
Annen driftskostnad		4 607 392	6 003 413
<b>Sum kostnader</b>		<b>36 485 271</b>	<b>47 257 519</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>172 873</b>	<b>-946 208</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			140
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>140</b>
Annen rentekostnad		251 242	51 786
Annen finanskostnad			77
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>251 242</b>	<b>51 863</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-251 242</b>	<b>-51 723</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-78 369	-997 931
		-14 329	-217 753
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-64 040</b>	<b>-780 178</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-64 040</b>	<b>-780 178</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-64 040</b>	<b>-780 178</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte	4		650 000
Ordinært utbytte	4	4 470 395	
Overføringer annen egenkapital	4	-4 534 435	-1 430 178
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-64 040</b>	<b>-780 178</b>



Organisasjonsnr: 996 318 524  
KJELL GILJE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	2	355 850	492 900
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	2	214 050	282 850
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>569 900</b>	<b>775 750</b>

##### Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	5	4 470 395	3 714 356
Andre fordringer		8 125	8 125
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 478 520</b>	<b>3 722 481</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 048 420</b>	<b>4 498 231</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

Varer	6	8 091 016	2 029 941
<b>Sum varer</b>		<b>8 091 016</b>	<b>2 029 941</b>

##### Fordringer

Kundefordringer	7	4 847 057	4 144 712
Andre fordringer		872 224	188 623
Konsernfordringer	5		756 039
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 719 281</b>	<b>5 089 374</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd	8	644 148	3 520 564
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>644 148</b>	<b>3 520 564</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>14 454 445</b>	<b>10 639 879</b>
-------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>19 502 865</b>	<b>15 138 110</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	4	1 634 840	1 634 840
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 934 840</b>	<b>1 934 840</b>



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	929 154	5 463 590
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>929 154</b>	<b>5 463 590</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 863 994</b>	<b>7 398 430</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	78 148	121 546
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>78 148</b>	<b>121 546</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	4	636 777	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 636 777</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 714 925</b>	<b>121 546</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		902 827	
Leverandørgjeld		1 844 615	2 211 083
Betalbar skatt	3	29 069	
Skyldig offentlige avgifter		1 580 704	1 938 941
Utbytte	4	470 395	
Annen kortsiktig gjeld	3	096 336	3 468 110
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>11 923 946</b>	<b>7 618 134</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>16 638 871</b>	<b>7 739 680</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>19 502 865</b>	<b>15 138 110</b>



Organisasjonsnr: 996 318 524  
KJELL GILJE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
24.00

<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



Til generalforsamlingen i Kjell Gilje AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet for Kjell Gilje AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Kjell Gilje AS' har i årsregnskapet for 2022 periodisert kr 585.000 knyttet til «Prosjekter vi har jobbet med i 2022 mv». Kjell Gilje AS har ikke kunnet dokumentere posten med f.eks timelister som ville underbygget denne. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere disse beløpene.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 med forbehold.

Korlund AS  
– Revisjon og rådgivning

Holthes vei 2, 4848 Arendal  
Tel: +47 99 21 70 51  
haakon@korlund.as  
www.korlund.as  
Org.nr.: 924 825 855



Dette dokumentet er signert med

Medlem av RevisorForeningene 30.06.2023



## Ledelsens ansvar for årsregnskapet

---

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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.

## 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Arendal, 27.06.2023  
Korslund AS

Håkon Vik Korslund  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**Korlund, Håkon Vik**  
Norwegian BankID

**Dato og tid**

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

30.06.2023 11.13.45

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



 BankID Signing  
John Ingolf Harketstad  
2023-06-29

 BankID Signing  
Kjell Hans Omre Gilje  
2023-06-29

 BankID Signing  
Hans Petter Gilje  
2023-06-29

 BankID Signing  
Petter Bjarnastein  
2023-06-30

# Kjell Gilje AS

Org.nr 996318524

## Årsregnskap 2022

Utarbeidet av:

**SpareBank 1** | **Forretningspartner**  
SR-BANK

Sparebank 1 Regnskapshuset SR AS  
Godkjent regnskapsselskap  
Bark Silas vei 5, 4876 GRIMSTAD

 **MEDLEM**  
**REGNSKAP**  
**NORGE**



Kjell Gilje AS

## Resultatregnskap





	Note	2022	
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		36 658 144	46 305 641
Annen driftsinntekt		0	5 670
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>36 658 144</b>	<b>46 311 311</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		15 050 208	24 828 356
Lønnskostnad	1	16 599 260	16 236 269
Avskrivning på varige driftsmidler	2	228 411	189 480
Annen driftskostnad		4 607 392	6 003 413
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>36 485 271</b>	<b>47 257 519</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>172 873</b>	<b>(946 208)</b>
Annen renteinntekt		0	140
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>140</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		251 242	51 786
Annen finanskostnad		0	77
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>251 242</b>	<b>51 863</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(251 242)</b>	<b>(51 723)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(78 369)</b>	<b>(997 931)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(14 329)	(217 753)
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(64 040)</b>	<b>(780 178)</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>(64 040)</b>	<b>(780 178)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Avsatt til utbytte	4	4 470 395	0
Tilleggsutbytte	4	0	650 000
Overføringer annen egenkapital	4	(4 534 435)	(1 430 178)
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>(64 040)</b>	<b>(780 178)</b>




Kjell Gilje AS

## Balanse pr. 31.12.2022

 BankID Signing  
John Ingolf Hørkestad  
2023-06-29

 BankID Signing  
Kjell Hans Omre Gilje  
2023-06-29

 BankID Signing  
Hans Petter Gilje  
2023-06-29


 BankID Signing  
Petter Bjarnastein  
2023-06-30


	Note	31.12.2022	31.1
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2	355 850	492 900
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	2	214 050	282 850
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>569 900</b>	<b>775 750</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	5	4 470 395	3 714 356
Andre fordringer		8 125	8 125
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 478 520</b>	<b>3 722 481</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>5 048 420</b>	<b>4 498 231</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer	6	8 091 016	2 029 941
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	4 847 057	4 144 712
Fordringer på konsernselskap	5	0	756 039
Andre fordringer		872 224	188 623
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 719 281</b>	<b>5 089 374</b>
Bankinnskudd	8	644 148	3 520 564
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>14 454 445</b>	<b>10 639 879</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>19 502 865</b>	<b>15 138 110</b>



Kjell Gilje AS

## Balanse pr. 31.12.2022

 BankID Signing  
John Ingolf Harketstad  
2023-06-29

 BankID Signing  
Kjell Hans Omre Gilje  
2023-06-29

 BankID Signing  
Hans Petter Gilje  
2023-06-29

 BankID Signing  
Petter Bjarnastein  
2023-06-30

	Note	31.12.2022	31.1
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	4	1 634 840	1 634 840
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 934 840</b>	<b>1 934 840</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	929 154	5 463 590
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>929 154</b>	<b>5 463 590</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>2 863 994</b>	<b>7 398 430</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	3	78 148	121 546
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>78 148</b>	<b>121 546</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån		4 636 777	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 636 777</b>	<b>0</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>4 714 925</b>	<b>121 546</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		902 827	0
Leverandørgjeld		1 844 615	2 211 083
Betalbar skatt	3	29 069	0
Skyldig offentlige avgifter		1 580 704	1 938 941
Utbytte		4 470 395	0
Annen kortsiktig gjeld		3 096 336	3 468 110
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>11 923 946</b>	<b>7 618 134</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>16 638 871</b>	<b>7 739 680</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>19 502 865</b>	<b>15 138 110</b>

Grimstad, 27. juni 2023

Hans Petter Gilje  
Styrets leder

Petter Bjarnastein  
Styremedlem

John Ingolf Harketstad  
Styremedlem

Kjell Hans Gilje  
Styremedlem/daglig leder



Kjell Gilje AS

## Noter 2022



### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

### 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.

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

### Konsernforhold

Selskapets er et heleid datterselskap av Kanaan AS, forretningskontor i Grimstad. I konsernet inngår også Gilje Byggrådgivning AS. Det utarbeides ikke konsernregnskap jfr. reglene om små foretak.



Kjell Gilje AS

## Noter 2022



### Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	13 809 039	13 675 008
Arbeidsgiveravgift	2 096 442	2 045 314
Pensjonskostnader	299 887	222 351
Andre lønnsrelaterte ytelser	393 892	293 596
<b>Totalt</b>	<b>16 599 260</b>	<b>16 236 269</b>

Selskapet har hatt 22 årsverk i regnskapsåret.

Det er ikke gitt lån eller stillet sikkerhet for lån til ledelsen eller styret.

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 333 093	433 730	1 766 823
+ Tilgang	0	22 561	22 561
<b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b>	<b>1 333 093</b>	<b>456 291</b>	<b>1 789 384</b>
Akk. av/nedskr. pr 1/1	840 193	150 880	991 073
+ Ordinære avskrivninger	137 050	91 361	228 411
<b>Akk. av/nedskr. pr. 31/12</b>	<b>977 243</b>	<b>242 241</b>	<b>1 219 484</b>
<b>Balanseført verdi pr 31/12</b>	<b>355 850</b>	<b>214 050</b>	<b>569 900</b>
Prosentstatts for ord. avskr.	20-33 %	20-33 %	



Kjell Gilje AS

## Noter 2022



### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-78 369
+ Permanente og andre forskjeller	13 232
+ Endring i midlertidige forskjeller	197 492
<b>= Inntekt før anvendelse av framført underskudd</b>	<b>132 355</b>
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	225
<b>= Inntekt</b>	<b>132 130</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	29 069
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>29 069</b>
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-43 398
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>-14 329</b>
Skattesats i inntektsåret	22 %

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	29 069
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>29 069</b>

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler	475 314	668 193
+ Utestående fordringer	-70 095	-65 482
- Andre avsetninger for forpliktelser	50 000	50 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	225
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>355 219</b>	<b>552 486</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>78 148</b>	<b>121 546</b>



Kjell Gilje AS

## Noter 2022



### Note 4 - Aksjekapital, aksjonærer og egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Samlet egenkapital
Pr 1.1.	300 000	1 634 840	5 463 590	7 398 430
Årets resultat			-64 040	-64 040
Avsatt utbytte			-4 470 395	-4 470 395
=Pr 31.12.	<b>300 000</b>	<b>1 634 840</b>	<b>929 154</b>	<b>2 863 994</b>

Avsatt utbytte til Kanaan AS går til oppgjør av fordring på Kanaan AS. Utbytte har således ikke likviditetseffekt.

Selskapets aksjekapital består av 3 000 aksjer av pålydende kr 100. Det er kun en aksjeklasse.

Selskapets eneaksjonær er Kanaan AS.

### Note 5 - Fordringer og gjeld på konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2022	2021
<b>Fordringer</b>		
Årets mottatte konsernbidrag	0	756 039
Andre langsiktige fordringer	4 470 395	3 714 356
<b>Sum fordringer</b>	<b>4 470 395</b>	<b>4 470 395</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Sum gjeld</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Note 6 - Varer

	31.12.22	31.12.21
Materialer for videresalg vurdert til innkj.prisk ekskl. mva	2 102 874	786 107
Tomter Grefstadvika	70 000	70 000
Båtplasser Breivik Camping	372 060	372 060
Gamle Bievei Arendal - tomt	1 231 125	0
Beholding prosjekter egenregi	4 314 957	801 774
<b>Sum varer</b>	<b>8 091 016</b>	<b>2 029 941</b>

### Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er oppført til pålydende og det er avsatt kr 75 000 i forventet tap.

### Note 8 - Bankinnskudd

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 644 148 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 666 488.