



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 342 503
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELLÅDI HOLDING AS
Forretningsadresse: Markveien 32
4020 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Kjell Erik Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.07.2019

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 13.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	28 732	35 172
Sum kostnader		28 732	35 172
Driftsresultat		-28 732	-35 172
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer			3 942 848
Annen renteinntekt		405	596
Sum finansinntekter		405	3 943 444
Nedskrivning av finansielle eiendeler		2 577 603	
Annen rentekostnad		178	163
Sum finanskostnader		2 577 781	163
Netto finans		-2 577 376	3 943 281
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 606 108	3 908 109
Skattekostnad på ordinært resultat			20 051
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 606 108	3 888 058
Årsresultat		-2 606 108	3 888 058
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-2 606 108	3 888 058
Sum overføringer og disponeringer		-2 606 108	3 888 058



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	29 702 397	32 280 000
Sum finansielle anleggsmidler		29 702 397	32 280 000
Sum anleggsmidler		29 702 397	32 280 000
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	35 922	85 724
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 922	85 724
Sum omløpsmidler		35 922	85 724
SUM EIENDELER		29 738 319	32 365 724
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 3 030,00)	6, 7, 8, 9	3 030 000	3 030 000
Overkurs	6	10 000	10 000
Annen innskutt egenkapital	6	-12 000	-12 000
Sum innskutt egenkapital		3 028 000	3 028 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	26 678 156	29 284 264
Sum opptjent egenkapital		26 678 156	29 284 264



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	6	29 706 156	32 312 264
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			3 409
Betalbar skatt			20 051
Annen kortsiktig gjeld		32 163	30 000
Sum kortsiktig gjeld		32 163	53 460
Sum gjeld		32 163	53 460
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 738 319	32 365 724



Årsregnskap for 2018

KJELLADI HOLDING AS
4005 STAVANGER

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av:

Value Accounting Oslo AS

Nedre Vollgate 9

0158 OSLO

Org.nr. 915156975

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2018
KJELLADI HOLDING AS

	Note	2018	2017
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Annen driftskostnad	1	(28 732)	(35 172)
Sum driftskostnader		<u>(28 732)</u>	<u>(35 172)</u>
Driftsresultat		<u>(28 732)</u>	<u>(35 172)</u>
Inntekt på andre investeringer		0	3 942 848
Annen renteinntekt		405	596
Sum finansinntekter		<u>405</u>	<u>3 943 444</u>
Nedskrivning av finansielle eiendeler		(2 577 603)	0
Annen rentekostnad		(178)	(163)
Sum finanskostnader		<u>(2 577 781)</u>	<u>(163)</u>
Netto finans		<u>(2 577 376)</u>	<u>3 943 281</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>(2 606 108)</u>	<u>3 908 109</u>
Skattekostnad på ordinært resultat		0	(20 051)
Ordinært resultat		<u>(2 606 108)</u>	<u>3 888 058</u>
Årsresultat		<u>(2 606 108)</u>	<u>3 888 058</u>
Overføringer			
Annen egenkapital		(2 606 108)	3 888 058
Sum		<u>(2 606 108)</u>	<u>3 888 058</u>



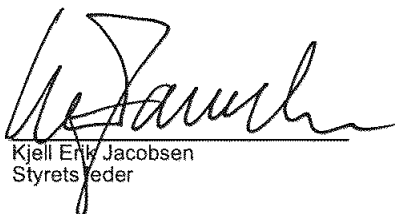
Balanse pr. 31. desember 2018
KJELLADI HOLDING AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	<u>29 702 397</u>	<u>32 280 000</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>29 702 397</u>	<u>32 280 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>29 702 397</u>	<u>32 280 000</u>
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	<u>35 922</u>	<u>85 724</u>
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>35 922</u>	<u>85 724</u>
Sum omløpsmidler		<u>35 922</u>	<u>85 724</u>
Sum eiendeler		<u>29 738 319</u>	<u>32 365 724</u>



Balanse pr. 31. desember 2018
KJELLADI HOLDING AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 3 030,00)	6, 7, 8, 9	3 030 000	3 030 000
Overkurs	6	10 000	10 000
Annen innskutt egenkapital	6	(12 000)	(12 000)
Sum innskutt egenkapital		3 028 000	3 028 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	26 678 156	29 284 264
Sum opptjent egenkapital		26 678 156	29 284 264
Sum egenkapital	6	29 706 156	32 312 264
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	3 409
Betalbar skatt		0	20 051
Annen kortsiktig gjeld		32 163	30 000
Sum kortsiktig gjeld		32 163	53 460
Sum gjeld		32 163	53 460
Sum egenkapital og gjeld		29 738 319	32 365 724



Kjell Erik Jacobsen
Styrets leder

Stavanger, 26.06.2019



Noter 2018

KJELLADI HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

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

Kortsiktige plasseringer

Markedsbaserte aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler vurderes er bokført til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Investering i Datterselskap og tilknyttede selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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 kjøpet 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 er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Andre driftskostnader

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 11 538. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 606 108)	3 908 110
+/- Permanente forskjeller	2 577 781	(3 824 563)
Årets skattegrunnlag	(28 327)	83 547
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	20 051
Betalbar skatt i balansen	0	20 051

Note 3 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(28 327)	28 327
Netto forskjeller	0	(28 327)	28 327
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	28 327	(28 327)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 6 232

Note 4 - Investering i Datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Balanseført EK "31. desember 2018"	Selskapets resultat for 2018
Kjellådi Invest AS	Stavanger	100%	29 702 397	(2 080 776)

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2018:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
Ingen transaksjoner i 2018		

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	3 030 000	10 000	(12 000)	29 284 264	32 312 264
Årets resultat				(2 606 108)	(2 606 108)
Egenkapital 31.12.2018	3 030 000	10 000	(12 000)	26 678 156	29 706 156



Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 3 030,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 3 030 000.

Foretakets aksjer er fordelt på to aksjeklasser.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital	Stemmerett per aksje	Utbytterett
A-aksjer	200	606 000,00	1	1
B-aksjer	800	2 424 000,00	0	0
Sum	1 000	3 030 000,00		

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 5 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel	Stemmerett	Utbytterett
Jacobsen, Kjell Erik	500	50,00%	50%	50%
Sørensen, Elisabeth Brynie	200	20,00%	50%	50%
Jacobsen, Christine D	100	10,00%	0%	0%
Jacobsen, Helene Birgitte	100	10,00%	0%	0%
Jacobsen, Ingerid E	100	10,00%	0%	0%
Sum	1 000	100,00%		

Note 9 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel		Aksjeklasse	Antall aksjer
Styreleder	Kjell E. Jacobsen	A	100
Styreleder	Kjell E. Jacobsen	B	400



KPMG AS
Forusparken 2
Postboks 57
4064 Stavanger

Telephone +47 04063
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Kjellådi Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kjellådi Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 606 108. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

Offiserer

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity

Statuseiendede revisorer medlemmer av Den norske Revisorsforening

Oslo	Finnøy	Molde	Stord
Ålesund	Framnes	Mo i Rana	Stavanger
Arendal	Hamar	Skjei	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandnessjøen	Tvedestrand
Bodo	Kjevik	Sandnessjøen	Lynset
Drammen	Kristiansund	Stavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2018
Kjellådi Holding AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Stavanger, 26.06.2019

KPMG AS

Kurt Ove Østrem
Statsautorisert revisor