



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 05.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 29.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 628 176	1 436 284
Annen driftsinntekt		-72 274	1 269
Sum inntekter		1 555 902	1 437 552
Kostnader			
Varekostnad		205 836	153 956
Lønnskostnad	2	809 400	821 601
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	41 630	41 630
Annen driftskostnad	2	465 889	259 754
Sum kostnader		1 522 755	1 276 941
Driftsresultat		33 147	160 611
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		110	63
Sum finansinntekter		110	63
Annen rentekostnad		5 873	7 363
Sum finanskostnader		5 873	7 363
Netto finans		-5 763	-7 300
Ordinært resultat før skattekostnad		27 384	153 311
Skattekostnad på ordinært resultat	10	7 516	34 817
Ordinært resultat etter skattekostnad		19 868	118 494
Årsresultat		19 868	118 494
Årsresultat etter minoritetsinteresser		19 868	118 494
Totalresultat		19 868	118 494
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			116 562



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		19 868	
Avsatt til annen egenkapital			1 932
Sum overføringer og disponeringer	11	19 868	118 494



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	111 013	152 643
Sum varige driftsmidler		111 013	152 643
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	106 198	205 904
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		107 198	206 904
Sum anleggsmidler		218 211	359 547
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	213 559	72 274
Andre kortsiktige fordringer		51 887	25 576
Konsernfordringer	5	96 636	
Sum fordringer		362 083	97 850
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	51 482	231 203
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		51 482	231 203
Sum omløpsmidler		413 565	329 053
SUM EIENDELER		631 776	688 600

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 11	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Overkurs	11		
Annen innskutt egenkapital	11	109 254	17 468
Sum innskutt egenkapital		139 254	47 468
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11		1 932
Udekket tap	11		
Sum opptjent egenkapital			1 932
Sum egenkapital		139 254	49 399
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		75 549	102 319
Sum annen langsiktig gjeld		75 549	102 319
Sum langsiktig gjeld		75 549	102 319
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		737	
Leverandørgjeld		44 972	91 661
Betalbar skatt	10		
Skyldig offentlige avgifter		148 872	153 102
Kortsiktig konserngjeld	5	130 801	197 436
Annen kortsiktig gjeld		91 591	94 683
Sum kortsiktig gjeld		416 972	536 882
Sum gjeld		492 522	639 201
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		631 776	688 600



Årsregnskap 2019 Kjellesvik Prosjektering AS

Organisasjonsnr: 998 085 969



Resultatregnskap Kjellesvik Prosjektering AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		1 628 176	1 436 284
Annen driftsinntekt		-72 274	1 269
Sum driftsinntekter		1 555 902	1 437 552
Varekostnad		205 836	153 956
Lønnskostnad	2	809 400	821 601
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	41 630	41 630
Annen driftskostnad	2	465 889	259 754
Sum driftskostnader		1 522 755	1 276 941
Driftsresultat		33 147	160 611
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		110	63
Annen rentekostnad		5 873	7 363
Resultat av finansposter		-5 763	-7 300
Ordinært resultat før skattekostnad		27 384	153 311
Skattekostnad på ordinært resultat	10	7 516	34 817
Årsresultat		19 868	118 494
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		19 868	0
Avsatt konsernbidrag		0	116 562
Avsatt til annen egenkapital		0	1 932
Sum overføringer	11	19 868	118 494



Balanse Kjellesvik Prosjektering AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	111 013	152 643
Sum varige driftsmidler		111 013	152 643
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	106 198	205 904
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		107 198	206 904
Sum anleggsmidler		218 211	359 547
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	213 559	72 274
Andre kortsiktige fordringer		51 887	25 576
Konsernfordringer	5	96 636	0
Sum fordringer		362 083	97 850
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	51 482	231 203
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		51 482	231 203
Sum omløpsmidler		413 565	329 053
Sum eiendeler		631 776	688 600



Balanse
Kjellesvik Prosjektering AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	11	109 254	17 468
Sum innskutt egenkapital		139 254	47 468
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	11	0	1 932
Sum opptjent egenkapital		0	1 932
Sum egenkapital		139 254	49 399
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		75 549	102 319
Sum annen langsiktig gjeld		75 549	102 319
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		737	0
Leverandørgjeld		44 972	91 661
Skyldig offentlige avgifter		148 872	153 102
Kortsiktig konserngjeld	5	130 801	197 436
Annen kortsiktig gjeld		91 591	94 683
Sum kortsiktig gjeld		416 972	536 882
Sum gjeld		492 522	639 201
Sum egenkapital og gjeld		631 776	688 600

Moi, 05.06.2020
Styret i Kjellesvik Prosjektering AS

Kurt Sveinung Kjellesvik
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2019

Note 1 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 2019

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Lønninger	636 508	659 941
Arbeidsgiveravgift	114 927	104 057
Andre ytelser	57 965	57 603
Sum	809 400	821 601

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	1	1
---	---	---

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styret</u>
Lønn	636 508	0
Sum	636 508	0

OTP

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 3 Anleggsmidler

	<u>Driftsløsøre, inventar ol.</u>	<u>Sum</u>
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	364 662	364 662
= Anskaffelseskost 31.12.19	364 662	364 662
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	253 649	253 649
= Bokført verdi 31.12.19	111 013	111 013
Årets ordinære avskrivninger	41 630	41 630
Økonomisk levetid	5 år	

Note 4 Konsern lån annet foretak

<u>Fordringer</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Logahagen og Fossekallen Energi	106 198	205 904



Noter til regnskapet 2019

Note 5 Transaksjoner med nærstående/ Konsernbidrag

<u>Kortsiktig konserngjeld og konsernfordring</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Mellomværende Kjellesvik Eiendom AS	-96 636	-97 436
Mellomregning Logahagen AS	105 904	105 904
Mellomværende Fossekallen Energi AS	294	100 000
Konsernbidrag til Logahagen AS	-34 165	-67 217

Renter er ikke beregnet.

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

Note 6 Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

<u>Spesifikasjon kundefordringer</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kundefordringer til pålydende	213 559	72 274
Netto oppførte kundefordringer	213 559	72 274

Note 7 Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for budne skattetrekkmidler med kr 51 482. Skyldig skattetrekk er kr 46 717.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kjellesvik Prosjektering AS pr. 31.12 består av:

	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført</u>
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000
Sum	100		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<u>Ordinære</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>
Logahagen AS	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0



Noter til regnskapet 2019

Note 10 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	7 516	34 817
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	7 516	34 817
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	27 384	153 311
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	6 781	-1 931
Avgitt konsernbidrag	-34 165	-151 379
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	7 516	11 183
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-7 516	-23 000
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	11 817
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-28 382	-21 601	6 781
Sum	-28 382	-21 601	6 781
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	28 382	21 601	-6 781
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noter til regnskapet 2019

Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk EK	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	30 000	17 468	1 931	49 399
Mottatt konsernbidrag		91 786	4 850	96 636
Avgitt konsernbidrag			-26 649	-26 649
Årets resultat			19 868	19 868
Pr 31.12	30 000	109 254	0	139 254