



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	920 236 286
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KJELLMARKGRUPPEN AS
Forretningsadresse:	Sundveien 100 7374 RØROS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

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:	Marit Tronshart Kjellmark
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	16.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 01.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	18 004	67 656
Sum kostnader		18 004	67 656
Driftsresultat		-18 004	-67 656
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		104 700	
Annen renteinntekt			39
Sum finansinntekter		104 700	39
Netto finans		104 700	39
Ordinært resultat før skattekostnad		86 696	-67 617
Skattekostnad på ordinært resultat	3	19 073	-8 001
Ordinært resultat etter skattekostnad		67 623	-59 616
Årsresultat		67 623	-59 616
Årsresultat etter minoritetsinteresser		67 623	-59 616
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4		-59 616
Overføringer annen egenkapital		67 623	
Sum overføringer og disponeringer		67 623	-59 616



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	585	19 658
Sum immaterielle eiendeler		585	19 658
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		29 307 448	
Sum finansielle anleggsmidler		29 307 448	
Sum anleggsmidler		29 308 033	19 658
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		104 700	
Sum fordringer		104 700	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		31 151	79 395
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		31 151	79 395
Sum omløpsmidler		135 851	79 395
SUM EIENDELER		29 443 884	99 053
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	210 000	200 000
Overkurs		29 067 208	
Annen innskutt egenkapital	4		-12 000
Sum innskutt egenkapital		29 277 208	188 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		67 623	
Udekket tap	4		88 947
Sum opptjent egenkapital		67 623	-88 947
Sum egenkapital		29 344 831	99 053
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		99 053	
Sum kortsiktig gjeld		99 053	
Sum gjeld		99 053	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 443 884	99 053



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 514473

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 236 286
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELLMARKGRUPPEN AS
Forretningsadresse: Sundveien 100
7374 RØROS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Marit Tronshart Kjellmark
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 27.06.2022



Organisasjonsnr: 920 236 286
KJELLMARKGRUPPEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	18 004	67 656
Sum kostnader		18 004	67 656
Driftsresultat		-18 004	-67 656
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		104 700	
Annen renteinntekt			39
Sum finansinntekter		104 700	39
Netto finans		104 700	39
Ordinært resultat før skattekostnad		86 696	-67 617
Skattekostnad på ordinært resultat	3	19 073	-8 001
Ordinært resultat etter skattekostnad		67 623	-59 616
Årsresultat		67 623	-59 616
Årsresultat etter minoritetsinteresser		67 623	-59 616
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4		-59 616
Overføringer annen egenkapital		67 623	
Sum overføringer og disponeringer		67 623	-59 616



Organisasjonsnr: 920 236 286
KJELLMARKGRUPPEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	585	19 658
Sum immaterielle eiendeler		585	19 658
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		29 307 448	
Sum finansielle anleggsmidler		29 307 448	
Sum anleggsmidler		29 308 033	19 658
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		104 700	
Sum fordringer		104 700	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		31 151	79 395
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		31 151	79 395
Sum omløpsmidler		135 851	79 395
SUM EIENDELER		29 443 884	99 053
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	210 000	200 000
Overkurs		29 067 208	
Annen innskutt egenkapital	4		-12 000
Sum innskutt egenkapital		29 277 208	188 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		67 623	
Udekket tap	4		88 947
Sum opptjent egenkapital		67 623	-88 947
Sum egenkapital		29 344 831	99 053
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	99 053	
Sum kortsiktig gjeld	99 053	
Sum gjeld	99 053	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	29 443 884	99 053



Organisasjonsnr: 920 236 286
KJELLMARKGRUPPEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



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 2021
for
Kjellmarkgruppen AS**

Organisasjonsnr. 920236286



Kjellmarkgruppen AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad	2	18 004	67 656
Sum driftskostnader		18 004	67 656
DRIFTSRESULTAT		(18 004)	(67 656)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap		104 700	0
Renteinntekter		0	39
Sum finansinntekter		104 700	39
NETTO FINANSPOSTER		104 700	39
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		86 696	(67 617)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	19 073	(8 001)
ORDINÆRT RESULTAT		67 623	(59 616)
ÅRSRESULTAT		67 623	(59 616)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		67 623	0
Fremføring av udekket tap	4	0	(59 616)
Sum overføringer og disponeringer		67 623	(59 616)



Kjellmarkgruppen AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	585	19 658
Sum immaterielle eiendeler		585	19 658
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		29 307 448	0
Sum finansielle anleggsmidler		29 307 448	0
SUM ANLEGGSMIDLER		29 308 033	19 658
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap		104 700	0
Sum fordringer		104 700	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd		31 151	79 395
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		31 151	79 395
SUM OMLØPSMIDLER		135 851	79 395
SUM EIENDELER		29 443 884	99 053
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	210 000	200 000
Overkurs		29 067 208	0
Annen innskutt egenkapital	4	0	(12 000)
Sum innskutt egenkapital		29 277 208	188 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		67 623	0
Udekket tap	4	0	(88 947)
Sum opptjent egenkapital		67 623	(88 947)
SUM EGENKAPITAL		29 344 831	99 053
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Annen kortsiktig gjeld		99 053	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		99 053	0
SUM GJELD		99 053	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 443 884	99 053



Kjellmarkgruppen AS

Balanse pr. 31.12.2021

Note	31.12.2021	31.12.2020
------	------------	------------

Røros, 15. mai 2020

Marit Tronshart Kjellmark
Styrets leder

Karl Gunnar Kjellmark
Styremedlem

Arnstein Kjellmark
Styremedlem

Ole Jørgen Kjellmark
Styremedlem



**Årsregnskap 2021
for
Kjellmarkgruppen AS**

Organisasjonsnummer 920 236 286



Årsberetning Kjellmarkgruppen AS 2021

1. Om virksomheten

Konsernet består av Kjellmarkgruppen AS som er eier av datterselskap Johan Kjellmark AS, og har sitt virke innen entreprenørvirksomhet, betong- og tre-elementproduksjon, arkitekt og rådgivertjenester i Rørosregionen. Johan Kjellmark AS sin virksomhet drives fra selskapets anlegg i Sundveien på Røros. Johan Kjellmark AS har videre tre datterselskap, som beskrevet nærmere nedenfor.

Konsernfusjon

I løpet av 2021 er det gjennomført en omorganisering av selskapsstrukturen i Kjellmarkgruppen. Kjellmarkgruppen AS (stiftet i 2017) etablerte pr. januar 2021 et nytt datterselskap «Nye Johan Kjellmark AS» med org.nr. 926 744 674.

Pr. 30. september ble det «gamle» Johan Kjellmark AS (org.nr. 932 021 374) innfusjonert i Nye Johan Kjellmark AS. Samtidig ble det «gamle» Johan Kjellmark AS slettet og Nye Johan Kjellmark AS skiftet foretaksnavn til Johan Kjellmark AS.

Konsernet består etter omorganiseringen av følgende selskap:

- | | |
|----------------------------------|--|
| - Kjellmarkgruppen AS | - morselskap («konsernspiss») |
| - Johan Kjellmark AS | - datterselskap av Kjellmarkgruppen AS (eiet 100%) |
| - Støholen Entreprenør AS | - datterselskap av Johan Kjellmark AS (eiet 100%) |
| - Kjellmark Eiendomsutvikling AS | - datterselskap av Johan Kjellmark AS (eiet 100%) |
| - Nidarvoll Byggservice AS | - datterselskap av Johan Kjellmark AS (eiet 50,1%) |

Det utarbeides konsernregnskap for «konsernspissen» Kjellmarkgruppen AS.

Det utarbeides ikke konsernregnskap for «underkonsernet» Johan Kjellmark AS.

På grunn av konsernfusjonen er sammenlignbare regnskapstall for 2020 vist i note 1 til årsregnskapet.

2. Rettsvisende oversikt

Ledelsen i datterselskap Johan Kjellmark AS viser til at korona-utbruddet medførte en svikt i markedet med tilhørende svikt i omsetning og resultat i for deler av 2021. Det medførte også permitteringer av noen av datterselskapets ansatte.

Konsernet hadde i 2021 en omsetning på 200,5 mill. kroner, mot 191,9 mill. kroner i 2020 for



det daværende Johan Kjellmark AS.

Årsresultatet etter skatt viser et resultat på -344 694 kroner mot 602 093 kroner i 2020.

Konsernet hadde pr 31.12.2021 en egenkapital inkludert minoritetsinteresser på kr 28 mill. kroner som gir en egenkapitalandel på 21,7 %.

Ved inngangen til 2022 var ordreserven for datterselskapet tilfredsstillende med relativt gode markedsutsikter innen bygg- og anleggsbransjen.

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets og konsernets stilling og resultat som ikke fremgår av årsregnskapet og noter. Det er heller ikke inntrådt forhold etter årsregnskapets utgang som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet. Etter styrets vurdering gir årsregnskapet en tilfredsstillende beskrivelse av selskapets stilling ved årsskiftet.

3. Risikovurdering

Finansiell risiko: Konsernet er noe eksponert for renterisiko gjennom langsiktig ekstern gjeld på 14,6 mill. kroner pr 31.12.21. Konsernets salg og innkjøp er i hovedsak innenlands, og eksponerer derfor selskapet lite direkte for valutasvingninger. Finansiell risiko vurderes å være lav.

Markedsrisiko: Datterselskapet oppgir å ha flere store oppdrag i gang i begynnelsen av 2022 og at ordreserven er tilfredsstillende med relativt gode markedsutsikter innen bygg- og anleggsbransjen. Datterselskapet vurderer videre at konkurransesituasjonen i Rørosregionen er noe bedret etter at det har blitt en konkurrent mindre i regionmarkedet i løpet av 2021. Imidlertid er konkurransen fra større aktører utenfra regionen relativt sterk. Konsernet har med sin spredning av selskaper geografisk og til dels ulike kundegrupper potensielt eliminert noe risiko. Markedsrisikoen vurderes å være middels.

Kredittrisiko: Konsernets kredittrisiko er i hovedsak knyttet til kundenes økonomiske evner til å oppfylle sine forpliktelser. Konsernet har mange prosjekter av ulike størrelser både mot privatpersoner og næringsdrivende. På større prosjekter reduseres kredittrisiko med bankgarantier og tilsvarende. Datterselskapets ledelse vurderer på bakgrunn av dette at kredittrisikoen er lav.

Likviditetsrisiko: Konsernet har tilfredsstillende likviditet og lavere fremmedkapital-finansiering. Styret vurderer derfor likviditeten i selskapet som tilfredsstillende.



4. Arbeidsmiljø

Konsernet har hatt 101 ansatte i regnskapsåret, selskapet som konsernspiss har ingen ansatte. Arbeidsmiljøet i konsernet anses som godt.

Korttidssykefraværet hos datterselskapet i 2021 var på 2,9 % mot 2,3 % i 2020. Langtidsfraværet ble på 5,3 % mot 5,0% i 2020, inkludert to personskader med fravær siste år.

Styret i konsernspiss består av 1 kvinne og 3 menn. Konsernet har som ambisjon at selskapene skal ha en bedre kjønnsmessig balanse. Styret i datterselskap består av 2 kvinner og 5 menn og har for tiden en kvinnelig ansatt i produksjonen. Datterselskapets administrasjon består av ni menn og fire kvinner. Styret anser at selskapene gjennom sine policyer og personaladministrative rutiner oppfyller likestillingslovens krav.

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Konsernet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår og beskyttelse mot trakassering.

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Selskapet arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge de fysiske forholdene slik at virksomhetens ulike funksjoner kan benyttes av flest mulig. For arbeidstakere eller arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne foretas det individuell tilrettelegging av arbeidsplass og arbeidsoppgaver.

5. Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Styret i selskapet som konsernspiss og styrene konsernet ellers har fokus på utvikling, vekst og profesjonalisering. Konsernet har i 2021 blant annet hatt felles samlinger med dette som fokus. Konsernet har ikke vært direkte deltagende i forskningsprosjekter.

6. Miljø

Konsernet har fokus på å håndtere miljøpåvirkninger knyttet til konsernets aktiviteter på en ansvarlig måte, og datterselskap har utarbeidet ulike tiltak som er iverksatt og skal iverksettes for å utfase fossilt drivstoff og fremme utslippsfrie byggeplasser.

7. Styreforsikring

Selskapet som konsernspiss har ikke tegnet styreforsikring for sine styremedlemmer. Datterselskapets har tegnet forsikring for sine styremedlemmer.



8. Forutsetning for videre drift

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og årsregnskapet er avlagt med denne forutsetningen.

9. Disponering av resultat 2021

Konsernets underskudd på -344 694 overføres til annen egenkapital

Røros, 02.06.2022

Marit Tronshart Kjellmark
Styrets leder

Arnstein Kjellmark
Styremedlem

Karl Gunnar Kjellmark
Styremedlem

Ole Jørgen Kjellmark
Styremedlem



Kjellmarkgruppen AS

Resultatregnskap

	Note	Morselskapet		Konsernet
		2021	2020	2021
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER				
Driftsinntekter				
Salgs- og leieinntekter		0	0	200 440 313
Gevinst ved avgang driftsmidler	5	0	0	15 000
Sum driftsinntekter		0	0	200 455 313
Driftskostnader				
Varekostnad		0	0	111 904 477
Lønnskostnad	2	0	0	65 070 800
Avskrivning på varige driftsmidler	5	0	0	5 483 968
Annen driftskostnad	3,4	18 004	67 656	17 170 393
Sum driftskostnader		18 004	67 656	199 629 637
DRIFTSRESULTAT		(18 004)	(67 656)	825 675
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER				
Finansinntekter				
Resultat av investering i datterselskap	8	104 700	0	0
Renteinntekter		0	39	57 538
Annen finansinntekt		0	0	37 688
Sum finansinntekter		104 700	39	95 226
Finanskostnader				
Rentekostnader		0	0	779 793
Andel resultat tilknyttet selskap	9	0	0	12 000
Sum finanskostnader		0	0	791 793
NETTO FINANSPOSTER		104 700	39	(696 567)
ORD. RES. FØR SKATTEKOSTNAD		86 696	(67 617)	129 109
Skattekostnad på ordinært resultat	6	19 073	(8 001)	71 097
ÅRSRESULTAT		67 623	(59 616)	58 012
Minoritetsinteresser	14			402 706
KONSERNETS ÅRSRESULTAT				(344 694)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER				
Overført til annen egenkapital	14	67 623	0	0
Dekket av annen egenkapital	14	0	0	(344 694)
Udekket tap	14	0	(59 616)	0
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		67 623	(59 616)	(344 694)



Kjellmarkgruppen AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	Morselskapet		Konsernet
		31.12.21	31.12.20	31.12.21
EIENDELER				
ANLEGGSMIDLER				
Immaterielle eiendeler				
Utsatt skattefordel	6	585	19 658	10 561
Goodwill	5	0	0	130 238
Sum immaterielle eiendeler		585	19 658	140 799
Varige driftsmidler				
Tomter og bygninger	5	0	0	8 488 572
Maskiner og anlegg	5	0	0	7 098 119
Driftsløsøre, inventar, kontorm. etc.	5	0	0	2 680 967
Sum varige driftsmidler		0	0	18 267 658
Finansielle anleggsmidler				
Investeringer i datterselskap	7	29 307 448	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	9	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler	9	0	0	2 877 059
Sum finansielle anleggsmidler		29 307 448	0	2 877 059
SUM ANLEGGSMIDLER		29 308 033	19 658	21 285 517
OMLØPSMIDLER				
Varelager				
Varelager	10	0	0	3 272 258
Sum varelager		0	0	3 272 258
Fordringer				
Kundefordringer	11	0	0	55 054 346
Fordringer på konsernselskap	8	104 700	0	0
Andre kortsiktige fordringer	12	0	0	3 249 064
Sum fordringer		104 700	0	58 303 410
Bankinnskudd, kontanter o.l.				
Bankinnskudd og kontanter	13	31 151	79 395	18 158 408
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		31 151	79 395	18 158 408
SUM OMLØPSMIDLER		135 851	79 395	79 734 077
SUM EIENDELER		29 443 884	99 053	101 019 594



Kjellmarkgruppen AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	Morselskapet		Konsernet
		31.12.21	31.12.20	31.12.21
EGENKAPITAL OG GJELD				
EGENKAPITAL				
Innskutt egenkapital				
Selskapskapital	14	210 000	200 000	210 000
Annen innskutt egenkapital	14	0	(12 000)	0
Overkurs	14	29 067 208	0	0
Sum innskutt egenkapital		29 277 208	188 000	210 000
Opptjent egenkapital				
Annen egenkapital	14	67 623	0	27 217 996
Udekket tap	14	0	(88 947)	0
Sum opptjent egenkapital		67 623	(88 947)	27 217 996
SUM EGENKAPITAL		29 344 831	99 053	27 427 996
MINORITETSINTERESSER				661 606
EGENKAPITAL OG MINORITET				28 089 602
GJELD				
LANGSIKTIG GJELD				
Avsetning for forpliktelser				
Utsatt skatt	6	0	0	2 926 265
Sum avsetning for forpliktelser		0	0	2 926 265
Annen langsiktig gjeld				
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	0	0	14 572 683
Sum annen langsiktig gjeld		0	0	14 572 683
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	0	17 498 948
KORTSIKTIG GJELD				
Leverandørgjeld		0	0	30 155 689
Betalbar skatt	6	0	0	19 672
Skyldig offentlige avgifter		0	0	7 522 520
Annen kortsiktig gjeld	16	99 053	0	17 733 162
SUM KORTSIKTIG GJELD		99 053	0	55 431 044
SUM GJELD		99 053	0	72 929 992
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 443 884	99 053	101 019 594
POSTER UTENFOR BALANSEN				
Garantiansvar	16			23 077 527



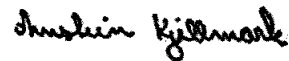
Kjellmarkgruppen AS

Balanse pr. 31.12.2021

Røros, 02.06.2022



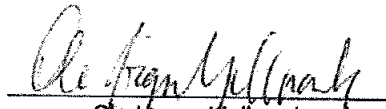
Marit Tronshart Kjellmark
Styrets leder



Arnstein Kjellmark
Styremedlem



Karl Gunnar Kjellmark
Styremedlem



Ole Jørgen Kjellmark
Styremedlem



Kjellmarkgruppen AS

Kontantstrømanalyse – indirekte modell

	Morselskapet		Konsernet
	2021	2020	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad	86 696	(67 617)	129 109
Periodens betalte skatter	0	0	(994 398)
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	(15 000)
Netto andel av resultat i tilknyttet selskap	0	0	12 000
Ordinære avskrivninger	0	0	5 483 968
Endring i varelager	0	0	(308 971)
Endring i kundefordringer	0	0	(17 746 846)
Endring i leverandørgjeld	0	0	15 377 676
Poster klassifisert som investeringsaktiviteter	(104 700)	0	0
Endring i andre tidsavgrensninger	0	(1 150)	42 601
Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	(18 004)	(68 767)	1 980 138
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	0	(1 602 517)
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0	15 000
Utbetaling ved kjøp av aksjer	(30 240)	0	0
Netto kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter	(30 240)	0	(1 587 517)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	0	4 000 000
Utbetaling ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	0	(3 133 820)
Netto endring i kassekreditt	0	0	(397 837)
Utbetaling av utbytte	0	0	(630 000)
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	0	0	(161 656)
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	(48 244)	(68 767)	230 965
Beh. av kontanter og kontantekvivalenter 01.01.	79 395	148 161	79 395
Beh. av kontanter tilkommet ved fusjon	0	0	17 848 050
Beh. av kontanter og kontantekvivalenter 31.12.	31 151	79 395	18 158 408

Kontantstrømanalysen på konsernnivå viser endringer fra fusjonstidspunkt 01.01.2021 og frem til 31.12.2021.

Av samlede bankinnskudd på konsernnivå er kr 2 802 385 bundet i form av skattetrekksmidler.



Kjellmarkgruppen AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Kjellmarkgruppen AS er stiftet pr. 21.11.2017. Frem til 2021 har det ikke vært noen virksomhet.

I 2021 har Kjellmarkgruppen AS blitt morselskap og ny konsernspiss for konsernet Johan Kjellmark AS. Det skjedde ved at den 29.01.2021 stiftet Kjellmarkgruppen AS et tomt datterselskap Nye Johan Kjellmark AS. Deretter ble tidligere Johan Kjellmark AS med organisasjonsnummer 920 236 286 fusjonert inn i Nye Johan Kjellmark AS med regnskapsmessig virkning fra 01.01.2021. Konsernregnskapet for 2021 omfatter dermed hele driftsåret 2021.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Regnskapet er satt opp i henhold til reglene for øvrige foretak.

Konserntilhørighet

Selskapet er konsernspissen i konsernet Kjellmarkgruppen AS. Kjellmarkgruppen AS er morselskap til Johan Kjellmark AS og mormorselskap for Støholen Entreprenør AS, Kjellmark Eiendomsutvikling AS og Nidarvoll Byggservice AS. Kjellmarkgruppen AS etablerte i 2021 datterselskapet Nye Johan Kjellmark AS. Gjennom en "trekantfusjon" er "gamle" Johan Kjellmark AS blitt innfusjonert i Nye Johan Kjellmark AS. Dermed fikk det nystiftede Nye Johan Kjellmark AS et annet organisasjonsnummer enn det tidligere selskapet hadde. Nye Johan Kjellmark AS skiftet navn til Johan Kjellmark AS.

Konsernregnskapet for 2021 omfatter virksomheten til morselskapet og konsernspissen Kjellmarkgruppen AS, datterselskapet Johan Kjellmark AS og datterdatterselskapene Kjellmark Eiendomsutvikling AS, Støholen Entreprenør AS og Nidarvoll Byggservice AS. Det vises til note 6 for detaljer. Selskapene benytter de samme regnskapsprinsippene.

Merverdi etablert på konsernnivå er vurdert som merverdi på maskiner og anlegg som avskrives over 5 år, og goodwill som avskrives over 5 år. Begge forhold blir ferdig avskrevet i 2022.

På grunn av at dette er første år med konsernregnskap for Kjellmarkgruppen AS er regnskapet for 2021 er satt opp uten sammenlignbare konserntall for 2020. I note 1 vises sammenlignbare tall for konsernregnskapet til det tidligere Johan Kjellmark AS for 2020 sammen med konserntall for Kjellmarkgruppen AS for 2021.

Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunktet - sammenstilling

Inntektsføring ved salg av varer og skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter kostnadsføres når de påløper.

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.



Kjellmarkgruppen AS

Noter 2021

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Leasing

Konsernet har kun operasjonell leasing, som kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasing leie.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Regnskapsføring av investeringer i datterselskap

Datterselskap er selskap der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen.

Investeringer i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap.

Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Dersom utbytte eller konsernbidrag fra datterselskap representerer tilbakeføring av tidligere års konsernbidrag, føres dette mot kostprisen på investeringen.

Aksjer i tilknyttet selskap

Definisjon av tilknyttet selskap framgår av regnskapslovens § 1-4. Aksjer i tilknyttet selskap er vurdert egenkapitalmetoden i konsernregnskapet. Spesifikasjon av investeringen er vist i egne noter til regnskapsposten (note 8). Andel av resultat fra tilknyttet selskap er i konsernregnskapet ført opp som inntekt eller kostnad.

Aksjer og andeler i andre selskap

Aksjer og andeler i andre selskap er vurdert etter kostmetoden. Spesifikasjon av investeringene er vist i egen note til regnskapsposten.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp).

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og en forholdsmessig andel av indirekte variable og faste tilvirkningskostnader. Andel av faste kostnader er begrenset til andel ved normal kapasitetsutnyttelse. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fradrett salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

Arbeid under utførelse og andre beholdninger med lang tilvirkningstid

Langsiktige tilvirkningskostnader vurderes etter løpende avregning med fortjeneste. Dersom forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjektet kostnadsført. Fullføringsgraden bestemmes ut fra faktisk utført produksjon ved periodeslutt.

Noter for Kjellmarkgruppen AS

Organisasjonsnr. 920 236 286



Kjellmarkgruppen AS

Noter 2021

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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. Total avsetning pr 31.12.2021 er kr 200 000 i konsernregnskapet. Andre fordringer er gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsordning for sine ansatte. Ordningen er i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon. I tillegg har selskapet AFP ordning for sine ansatte i henhold til tariffavtale.

Garanti- og serviceforpliktelser mv.

Det er avsatt til forventede garanti- og serviceforpliktelser som er påløpt for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, der det i fremtiden vil påløpe forpliktelser til garanti- og servicekostnader mv. Garanti- og serviceforpliktelsene er i balansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld. Total avsetning i konsernregnskapet pr. 31.12.2021 er på kr 2 000 000.

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 skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Bruk av estimat

Utarbeidelse av årsregnskapet krever at ledelsen gjør vurderinger og estimater, og tar forutsetninger som påvirker anvendelsen av regnskapsprinsipper og regnskapsførte beløp på eiendeler, forpliktelser, inntekter og kostnader.

Estimater og tilhørende forutsetninger er basert på historisk erfaring og andre faktorer som anses som rimelige, forholdene tatt i betraktning. Disse beregningene danner grunnlaget for vurdering av balanseført verdi for eiendeler og forpliktelser som ikke kommer klart frem av andre kilder. Faktiske resultat kan avvike fra disse estimatene.

Estimater og de underliggende forutsetninger vurderes løpende. Endringer i regnskapsmessige estimater innregnes i den perioden endringene oppstår dersom de kun gjelder denne perioden. Dersom endringer også gjelder fremtidige perioder fordeles effekten over inneværende og fremtidige perioder.

Avsetninger

En avsetning innregnes i balansen når selskapet har en eksisterende rettslig forpliktelse eller underforstått plikt, som følge av en tidligere hendelse, og det er sannsynlig at det vil kreves utbetalinger fra selskapet for å innfri forpliktelsen. Dersom effekten er betydelig, beregnes avsetningen ved å neddiskontere forventede fremtidige kontantstrømmer med en diskonteringsrente før skatt som reflekterer markedets prissetting av tidsverdien av penger, og hvis relevant, risikoer spesifikt knyttet til forpliktelsen.

Kontantstrømoppstilling

Selskapet rapporterer sin kontantstrømoppstilling etter den indirekte metoden. Det innebærer at periodens resultat justeres med effektene av transaksjoner uten kontantstrømsvirkning og avsetninger/periodiseringer for å vise netto kontantstrøm fra driftsaktiviteter. Poster tilknyttet investerings- og finansieringsaktiviteter vises separat.

Noter for Kjellmarkgruppen AS

Organisasjonsnr. 920 236 286



Kjellmarkgruppen AS

Noter 2021

Hendelser etter balansedagen

Hendelser etter balansedagen er hendelser som finner sted mellom balansedagen og tidspunktet for vedtak om avleggelse av finansregnskapet. Hendelser som gir informasjon om forhold som eksisterte på balansedagen skal som et utgangspunkt gi regnskapsmessig konsekvens, mens de som indikerer forhold oppstått etter balansedagen ikke skal ha regnskapsmessig konsekvens. Uavhengig av valgt regnskapsmessig løsning skal det avgis tilleggsopplysninger.

Note 1 - Sammenligningstall med tidligere Johan Kjellmark AS

I denne noten vises sammenlignbare tall for konsernregnskapet til det tidligere Johan Kjellmark AS for 2020 sammen med konserntall for Kjellmarkgruppen AS for 2021.

RESULTATREGNSKAP	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER		
Sum driftsinntekter	200 455 313	191 940 026
Driftskostnader		
Varekostnad	111 904 477	107 174 641
Lønnskostnad	65 070 800	61 377 973
Avskrivning på varige driftsmidler	5 483 968	5 544 985
Annen driftskostnad	17 170 393	16 437 403
Sum driftskostnader	199 629 637	190 535 002
DRIFTSRESULTAT	825 675	1 405 024
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Sum finansinntekter	95 226	191 622
Sum finanskostnader	(791 793)	(719 616)
NETTO FINANSPOSTER	(696 567)	(527 994)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD	129 109	877 030
Skattekostnad	71 097	230 196
ÅRSRESULTAT	58 012	646 834
Minoritetsinteresser	402 706	44 741
KONSERNETS ÅRSRESULTAT	(344 694)	602 093
EIENDELER	31.12.21	31.12.20
ANLEGGSMIDLER		
Immaterielle eiendeler		
Utsatt skattefordel	10 561	268 032
Goodwill	130 238	303 891
Sum immaterielle eiendeler	140 799	571 923
Varige driftsmidler		
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8 488 572	9 206 572
Maskiner og anlegg	7 098 119	10 072 474
Driftsløsøre, inventar, kontorm. etc.	2 680 967	2 696 410
Sum varige driftsmidler	18 267 658	21 975 457



Kjellmarkgruppen AS

Noter 2021

	31.12.21	31.12.20
Finansielle anleggsmidler		
Investeringer i tilknyttet selskap	0	12 000
Investeringer i aksjer og andeler	2 877 059	2 877 059
Sum finansielle anleggsmidler	2 877 059	2 889 059
SUM ANLEGGSMIDLER	21 285 517	25 436 439
OMLØPSMIDLER		
Sum varer	3 272 258	2 963 287
Fordringer		
Kundefordringer	55 054 346	37 333 301
Andre fordringer	3 249 064	2 140 231
Sum fordringer	58 303 410	39 473 532
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.	18 158 408	17 848 050
SUM OMLØPSMIDLER	79 734 077	60 284 869
SUM EIENDELER	101 019 594	85 721 309
EGENKAPITAL OG GJELD		
EGENKAPITAL	31.12.21	31.12.20
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	210 000	216 000
Egne aksjer	0	(6 000)
Sum innskutt egenkapital	210 000	210 000
Sum opptjent egenkapital	27 217 996	27 562 693
SUM EGENKAPITAL	27 427 996	27 772 693
MINORITETSINTERESSER	661 606	258 900
EGENKAPITAL OG MINORITET	28 089 602	28 031 593
GJELD		
LANGSIKTIG GJELD		
Utsatt skatt	2 926 265	3 151 969
Gjeld til kredittinstitusjoner	14 572 683	13 706 503
SUM LANGSIKTIG GJELD	17 498 948	16 858 472
KORTSIKTIG GJELD		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	397 837
Leverandørgjeld	30 155 689	14 778 014
Betalbar skatt	19 672	994 398
Skyldig offentlige avgifter	7 522 520	6 642 889
Utbytte	0	630 000
Annen kortsiktig gjeld	17 733 162	17 388 107
SUM KORTSIKTIG GJELD	55 431 044	40 831 245
SUM GJELD	72 929 992	57 689 717
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	101 019 594	86 721 310

Noter for Kjellmarkgruppen AS

Organisasjonsnr. 920 236 286



Kjellmarkgruppen AS

Noter 2021

KONTANTSTRØMANALYSE	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	129 109	877 030
Periodens betalte skatter	(994 398)	(824 925)
Ordinære avskrivninger	5 483 968	5 544 985
Gevinst ved avgang driftsmidler	(15 000)	(4 500)
Endring i varelager	(296 971)	1 461 221
Endring i kundefordringer	(17 746 846)	14 948 271
Endring i leverandørgjeld	15 377 676	(6 420 063)
Endring i andre tidsavgrensninger	42 601	44 753
Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	1 980 138	15 626 772
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler	(1 602 517)	(1 946 690)
Innbetaling ved salg av varige driftsmidler	15 000	47 000
Netto kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter	(1 587 517)	(1 899 690)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Opptak av ny langsiktig gjeld	4 000 000	0
Nedbetaling av langsiktig gjeld	(3 133 820)	(2 190 353)
Netto endring i kassekreditt	(397 837)	(2 299 599)
Utbetalt utbytte	(630 000)	0
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	(161 656)	(4 969 952)
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	230 965	8 757 130
Beh. av kontanter og kontantekvivalenter 01.01.	79 395	9 090 920
Beh. av kontanter tilkommet ved fusjon	17 848 050	0
Beh. av kontanter og kontantekvivalenter 31.12.	18 158 408	17 848 050

Det utarbeides ikke lenger konsernregnskap for Johan Kjellmark AS, ettersom det i stedet utarbeides konsernregnskap for Kjellmarkgruppen AS.

Note 2 - Ansatte og lønn

Konsernet har hatt 101 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	57 159 315	53 660 688
Arbeidsgiveravgift	4 245 870	3 704 337
Pensjonskostnader	2 723 687	2 829 483
Andre lønnsrelaterte ytelser	941 928	1 183 467
Totalt	65 070 800	61 377 974

Fjorårstallene er fra det tidligere konsernregnskapet til Johan Kjellmark AS for sammenligningens skyld.



Kjellmarkgruppen AS

Noter 2021

Ytelser til ledende personer

Morselskapet har ingen daglig leder. Det er ikke utbetalt honorar eller annen godtgjørelse til styret i morselskapet. I konsernet som helhet er det til sammen betalt ut kr 497 500 i styrehonorar.

Daglig leder i Johan Kjellmark AS har en samlet godtgjørelse i 2021 på kr 1 473 118.

Konsernet har pensjonsordning for sine ansatte. Ordningen er i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon. I tillegg har konsernet AFP-ordning for sine ansatte i henhold til tariffavtale

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjonshonorar, består av tjenester levert i 2021:

	Morselskap	Konsern
Kostnader til revisjon kan spesifiseres slik:		
Lovpålagt revisjon	6 000	246 450
Bistand med utarbeidelse av regnskap og ligning	7 005	48 398
Attestasjonsoppgaver	0	23 660
Rådgivning, bl.a. i forbindelse med trekantfusjon	0	115 431
Sum	<u>13 005</u>	<u>433 939</u>

Beløpene er oppgitt eksklusive merverdiavgift.

Note 4 - Leiekontrakter

Pr. 31.12.21 har konsernet løpende leasingkontrakter vedrørende varebiler, hjullaster, betongbil mv. Disse avtalene er vurdert og behandlet som operasjonell leasing. Samlede kostnader vedrørende slike avtaler utgjør i 2021 kr 2 356 178.

Note 5 - Avskrivning på varige driftsmidler

Konsernet:	Goodwill	Tomter og bygninger	Maskiner og anlegg	Driftsløse inventar mv.	SUM
Anskaffelseskost pr. 1/1	868 263	17 356 698	38 140 584	14 280 529	70 646 073
Tilgang i året	0	127 856	695 608	779 053	1 602 517
Avgang	0	0	0	- 70 000	- 70 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	868 263	17 484 554	38 836 192	14 989 582	72 178 590
Akkumulerte avskr. pr. 1/1	564 372	8 150 126	28 068 110	11 584 118	48 366 726
Ordinære avskrivninger	173 653	845 856	3 669 962	794 496	5 483 968
Tilbakeført avskrivning	0	0	0	- 70 000	- 70 000
Akkumulerte avskr. pr. 31/12	738 025	8 995 982	31 738 072	12 308 614	53 780 693
Bokført verdi pr. 31/12	130 238	8 488 572	7 098 119	2 680 967	18 397 896
Prosent for ord. avskr.	20	3-10	10-20	10-33	



Kjellmarkgruppen AS

Noter 2021

Goodwill er knyttet til erverv av 50,1 % av aksjene i Nidarvoll Byggservice AS i 2017. Avskrives over 5 år. Det gjenstår 1 års avskrivning.

Ved oppkjøp av Støholen Entreprenør AS pr. 31.12.17 fikk det tidligere konsernet tilgang på maskiner, anlegg og driftsløsøre. Merverdi på oppkjøpstidspunktet er netto vurdert til kr 8 995 176. Brutto hensyntatt utsatt skatt som da var på 23 %, ga en brutto merverdi på kr 11 682 047. Pr. 31.12.21 gjenstår kr 2 336 409 av merverdien i balansen. Det gjenstår 1 års avskrivning.

Note 6 - Skatter

Morselskapet:

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	86 696
Permanente forskjeller og endring i midlertidige forskjeller	0
Inntekt før anvendelse av framført underskudd	86 696
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	- 86 696
Skattepliktig inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
Endring i utsatt skattefordel	19 073
Ordinær skattekostnad	19 073
Skattesats i inntektsåret	22

Utsatt skattefordel	2021	2020
Skattem. fremført underskudd	2 660	89 356
Grunnlag utsatt skattefordel	2 660	89 356
Utsatt skattefordel	585	19 658

Konsernet:

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	129 109
Avskrivning på goodwill	173 653
Resultat av tilknyttet selskap	12 000
Andre permanente forskjeller	8 506
Endring i midlertidige forskjeller	858 914
Inntekt før anvendelse av framført underskudd	1 182 182
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	- 1 092 664
Avrundinger i grunnlaget	- 102
Skattepliktig inntekt	89 416

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat (22 % av kr 89 416)	19 672
Endring i utsatt skatt på underliggende konsernivå	32 352
Endring i utsatt skattefordel for morselskapet	19 073
Ordinær skattekostnad	71 097
Skattesats i inntektsåret	22



Kjellmarkgruppen AS

Noter 2021

	2021	2020
Utsatt skatt		
Driftsmidler	2 701 257	5 756 094
Tilvirkningskontrakter	13 013 328	11 527 204
Utestående fordringer	- 363 062	- 524 537
Gevinst- og tapskonto	- 95 660	- 6 893
Andre avsetninger for forpliktelser	- 2 000 000	- 2 637 091
Skattemessig framførbart underskudd	- 2 662	- 1 005 969
Forskjeller som ikke kan utlignes	48 007	1 218 332
Grunnlag utsatt skatt	13 301 208	14 327 140
Utsatt skatt på konsernnivå	2 926 265	3 151 969
Utsatt skattefordel	2021	2020
Forskjeller som ikke kan utlignes	48 007	1 218 332
Grunnlag utsatt skattefordel	48 007	1 218 332
Utsatt skattefordel på konsernnivå	10 561	268 032

Fjorårstallene kommer fra det innfusjonerte tidligere Johan Kjellmark AS. Disse er innfusjonert med virkning fra 01.01.2021, og dermed får vi endringen som effekt i årets konsernregnskap.

Note 7 - Aksjer i konsernselskap

Konsernselskap	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Eierandel	Andel ligningsverdi
Johan Kjellmark AS	210	kr 1 000	100,0 %	25 004 063
Kjellmark Eiendomsutvikling AS	100	kr 1 000	100,0 %	4 031 233
Støholen Entreprenør AS	4 807	kr 335	100,0 %	5 335 017
Nidarvoll Byggservice AS	431	kr 1 000	50,1 %	616 592

(Nye) Johan Kjellmark AS er stiftet i 2021 med en kostpris på kr 30 240. Gjennom en trekantfusjon med tidligere Johan Kjellmark AS, er aksjeposten økt til en verdi på kr 29 307 448, noe som tilsvarer egenkapitalen i datterselskapet på konsernetableringstidspunktet.

Kjellmark Eiendomsutvikling AS er stiftet i 2014 med en kostpris på kr 100 000. Gjennom årene er det gitt netto kr 3 565 871 i konsernbidrag som har økt kostprisen i Johan Kjellmark AS sitt regnskap til kr 3 665 871 fra tidligere år. I 2021 er det gitt utbytte tilbake med til sammen kr 2 513 000. Av dette beløpet er kr 352 370 inntektsført som finansinntekt i Johan Kjellmark AS, mens kr 2 160 630 er nedskrevet på bokført aksjeverdi i Johan Kjellmark AS, ref. regnskapsprinsippene foran «Regnskapsføring av investeringer i datterselskaper». Bokført verdi av aksjeposten i Johan Kjellmark AS sitt regnskap er dermed kr 1 505 241.

Kjellmark Eiendomsutvikling AS får i 2021 et underskudd på kr 78 490. Egenkapitalen pr. 31.12.21 utgjør kr 1 505 241.

Aksjene i Støholen Entreprenør AS ble anskaffet i 2017 for kr 14 198 585. Det er identifisert en netto merverdi på kr 8 995 176. Merverdien er tillagt driftsmidler og avskrives i konsernregnskapet over 5 år. I 2018 ble egenkapitalen i Støholen Entreprenør AS satt ned med kr 3 196 655. Beløpet ble utbetalt til Johan Kjellmark AS, slik at kostprisen ble redusert til kr 11 001 930. Dette påvirker ikke konsernregnskapet.



Kjellmarkgruppen AS

Noter 2021

Støholen Entreprenør AS får i 2021 et overskudd på kr 357 671. Egenkapitalen pr. 31.12.21 utgjør kr 4 618 309.

Aksjene i Nidarvoll Byggservice AS ble anskaffet i 2017 for kr 537 457. Det er identifisert en netto merverdi på kr 868 263. Merverdien er behandlet som goodwill i konsernregnskapet, og avskrives over 5 år.

Nidarvoll Byggservice AS får i 2021 et overskudd på kr 980 942. Egenkapitalen pr. 31.12.21 utgjør kr 1 196 058.

Note 8 - Mellomværende og transaksjoner med konsernselskaper

Morselskapet har følgende mellomværende med konsernselskaper pr 31.12:

	2021	2020
Kortsiktige fordring		
Johan Kjellmark AS	104 700	0

Datterselskapet Johan Kjellmark AS har følgende mellomværende med konsernselskap pr. 31.12:

	2021	2020
Langsiktig fordring		
Nidarvoll Byggservice AS	400 000	400 000

Kortsiktige fordringer		
Opptjent utbytte fra Kjellmark Eiendomsutvikling AS	2 513 000	0
Opptjent utbytte fra Støholen Entreprenør AS	3 198 200	0
Støholen Entreprenør AS	177 075	1 147 791
Nidarvoll Byggservice AS	68 392	0
Sum kortsiktige fordringer	5 956 667	1 147 791

Kortsiktig gjeld		
Avsatt konsernbidrag til morselskap	104 700	0
Avsatt konsernbidrag til datterselskap	2 603 100	0
Kjellmark Eiendomsutvikling AS	2 513 000	1 613 001
Støholen Entreprenør AS	655 675	1 034 538
Sum gjeld	5 876 475	2 647 539

Det er ikke beregnet renter på mellomværende mellom selskapene i konsernet.

Alt ovenstående poster er eliminert i konsernregnskapet.

Johan Kjellmark AS har i 2021 kjøpt varer og tjenester av Støholen Entreprenør AS for kr 1 061 411 og solgt varer og tjenester andre veien for kr 2 164 780.

Johan Kjellmark AS har i 2021 kjøpt varer og tjenester av Nidarvoll Byggservice AS for kr 11 606 og solgt varer og tjenester andre veien for kr 520 349.

Nidarvoll Byggservice AS har i 2021 kjøpt varer og tjenester av Støholen Entreprenør AS for kr 87 500.



Kjellmarkgruppen AS

Noter 2021

Note 9 - Aksjer i andre selskap

Aksjer i tilknyttede selskap	Antall aksjer	Eierandel	Pålydende pr. aksje	Ligningsverdi	Bokført verdi	Andel resultat
Røros Folkehøgskole Eiendom AS	10	33,3 %	kr 1 000	0	0	- 12 000

Johan Kjellmark AS eier 10 av 30 aksjer i Røros Folkehøgskole Eiendom AS. Det tilsvarer en eierandel på 33,3 %. Røros Folkehøgskole Eiendom AS ble nystiftet i 2019, og har ikke hatt noen vesentlig aktivitet ennå. Røros Folkehøgskole Eiendom AS har negativ egenkapital, og aksjeposten er derfor nedskrevet i konsernregnskapet.

Øvrige aksjer / andeler	Antall aksjer	Eierandel	Pålydende pr. aksje	Ligningsverdi	Bokført verdi
Mestergruppen AS	332	0,01 %	kr 10	0	199 587
Norgesbetong AS	1250	10,00 %	kr 10	139 684	93 750
Røros Vekst AS	102907	11,50 %	kr 20	6 395 184	2 378 640
Rørosregionen Næringshage AS	50	2,37 %	kr 1 000	88 711	50 000
Ålen Invest AS	50	12,50 %	kr 10 000	121 684	150 000
Øvrige aksjer og andeler				68 709	5 082
Sum øvrige aksjer				6 813 972	2 877 059

Note 10 - Varer

Varelageret på konsernnivå er vurdert til anskaffelseskost. Lageret består av følgende:

	2021	2020
Lager av byggevarer	2 109 403	1 510 951
Lager av grus og sement	527 855	770 938
Varer i arbeid elementfabrikk	75 000	121 398
Lager av tomter	560 000	560 000
Sum varelager	3 272 258	2 963 287

Fjorårstallene er fra det tidligere konsernregnskapet til Johan Kjellmark AS for sammenligningens skyld.

Note 11 - Langsiktige tilvirkningskontrakter og varer

Arbeid under utførelse

Langsiktige tilvirkningskostnader vurderes etter løpende avregning med fortjeneste. Dersom forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjektet kostnadsført.

Anleggskontrakter	2021	2020
Opptjent ikke fakturert produksjon på kontrakter	26 168 428	15 230 963

Fjorårstallene er fra det tidligere konsernregnskapet til Johan Kjellmark AS for sammenligningens skyld.



Kjellmarkgruppen AS

Noter 2021

Note 12 - Andre fordringer

Andre fordringer består av opptjent bonus fra leverandører samt forskuddsbetalte kostnader. De forskuddsbetalte kostnadene kommer i sin helhet til kostnadsføring i påfølgende år.

Note 13 - Bundne midler

Bundne midler i form av skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 2 802 385.

Note 14 - Egenkapital og minoritetsinteresser

Morselskapet:	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. egenkapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 01.01.21	200 000	0	- 12 000	0	- 88 947	99 053
Nedsatt kapital	- 200 000	0	12 000	0	88 947	- 99 053
Trekantfusjon	210 000	29 067 208	0	0	0	29 277 208
Årets resultat	0	0	0	67 623	0	67 623
Pr 31.12.21	210 000	29 067 208	0	67 623	0	29 344 831

Det som er tilkommet via fusjon, tilsvarer egenkapitalen per 31.12.2020 i «gamle» Kjellmarkgruppen AS.

Konsernet:	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. egenkapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 01.01.21	200 000	0	- 12 000	0	- 88 947	99 053
Nedsatt kapital	- 200 000	0	12 000	0	88 947	- 99 053
Trekantfusjon	210 000	0	0	27 562 691	0	27 772 691
Årets resultat	0	0	0	- 344 694	0	- 344 694
Pr 31.12.21	210 000	0	0	27 217 996	0	27 427 996

På konsernnivå anses tidligere opptjent annen egenkapital å være videreført.

Minoritetsinteressene spesifiseres slik:		2021		2020	
		Resultat	Egenkapital	Resultat	Egenkapital
Nidarvoll Byggservice AS	49,9 %	402 706	661 606	44 741	258 900

Bevegelse i minoritetsinteressene i året:	2021	2020
Minoritetsinteresser per 01.01.	258 900	214 159
Minoritetens andel av årets resultat	489 330	131 366
Minoritetens andel av avskrivning goodwill	- 86 625	- 86 625
Minoritetsinteresser per 31.12.	661 606	258 900

Minoritetsinteressene består av:		
Andel egenkapital i Nidarvoll Byggservice AS	596 638	107 258
Andel gjenværende goodwill	64 968	151 642
Minoritetsinteresser per 31.12.	661 606	258 900



Kjellmarkgruppen AS

Noter 2021

Morselskapet har 210 aksjer, hver pålydende kr 1 000. Samlet aksjekapital utgjør kr 210 000.

Morselskapets aksjeeiere pr 31.12.21 er:

Aksjeeiernes navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Arnstein Kjellmark	Styremedlem	50	23,8 %
Gunnar Kjellmark	Styremedlem	50	23,8 %
Ole Jørgen Kjellmark	Styremedlem	43	20,5 %
Marit Tronshart Kjellmark	Styrets leder	13	6,2 %
Hallvar Tronshart Kjellmark		13	6,2 %
Tormod Tronshart Kjellmark		13	6,2 %
Erling Kjellmark		12	5,7 %
Gunrid Kjellmark		10	4,8 %
Sigrun Tronshart Kjellmark		1	0,5 %
Helene Kjellmark		1	0,5 %
Håkon Kjellmark		1	0,5 %
Kristin Kjellmark		1	0,5 %
Maren Langen Kjellmark		1	0,5 %
Guro Langen Kjellmark		1	0,5 %
Totalt antall aksjer		210	100,0 %

Note 15 - Gjeld til kredittinstitusjoner og pantstillelser

Følgende gjeld er sikret ved pant:	2021	2020
Langsiktig gjeld kredittinstitusjoner	14 572 683	13 706 503
Kortsiktig gjeld kredittinstitusjoner	0	397 837
Sum gjeld sikret ved pant	14 572 683	14 104 340

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:

Tomter og bygninger	8 488 572	8 449 572
Maskiner, anlegg og driftsløsøre	5 643 910	6 826 355
Sum bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet	14 132 482	15 275 927

Det er også stillet sikkerhet i aksjer i datterselskap.

Estimert restgjeld fem år etter regnskapsårets utløp	2 204 040	2 808 973
--	-----------	-----------

Fjorårstallene er fra det tidligere konsernregnskapet til Johan Kjellmark AS for sammenligningens skyld.



Kjellmarkgruppen AS

Noter 2021

Note 16 - Garantier

Garanti- og serviceforpliktelser mv.

Det er avsatt til forventede garanti- og serviceforpliktelser som er påløpt for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, der det i fremtiden kan påløpe forpliktelser til garanti- og servicekostnader mv. Garanti- og serviceforpliktelsene er i konsernbalansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld.

Total avsetning pr. 31.12.2021 er kr 2 000 000. Avsetningen pr. 31.12.2020 i det gamle konsernet var på kr 1 972 000.

Kontraktsgarantier

I forbindelse med byggeentrepriser var det pr. 31.12.2021 kontraktsgarantier med en saldo på til sammen kr 22 899 527. Saldo er ikke bokført. Kostnader til garantier kostnadsføres løpende. Det er stilt sikkerhet for garantiene med en solidarisk motgaranti på konsernnivå.

Løyvegaranti

Det er pr 31.12.2021 stilt Løyvegaranti ovenfor Nasjonal Transportløyveseksjon med til sammen kr 178 000.



REVISORKONSULT
TYNSET RØROS OSLO

Medlem av
Den norske Revisorforening

NO 928 942 767 MVA
www.revisorkonsult.no

Til generalforsamlingen i
Kjellmarkgruppen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2021

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Kjellmarkgruppen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 67 623 for selskapsregnskapet og et underskudd på kr 344 694 for konsernregnskapet.

Årsregnskapet består selskapsregnskapet og konsernregnskapet som begge igjen består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av selskapets og konsernets resultater og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene (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, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standard 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

Hovedkontor
Tynset
Parkveien 1, 2500 Tynset
+ 47 62 20 21 80
post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo
Østensjøveien 36, 0667 Oslo
+ 47 911 80 082
post@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros
Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
+ 47 928 85 246
post@revisorkonsult.no



Uavhengig revisors beretning 2021 for Kjellmarkgruppen AS

Side 2

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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 intern kontroll 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 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.

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

Røros, 2. juni 2022
Revisorkonsult AS


Petter Gullikstad
Statsautorisert revisor

Hovedkontor
Tynset
 Parkveien 1, 2500 Tynset
 + 47 62 20 21 80
 post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo
 Østensjøveien 36, 0667 Oslo
 + 47 911 80 082
 post@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros
 Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
 + 47 928 85 246
 post@revisorkonsult.no