



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 883 983
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELLE MATHUS AS
Forretningsadresse: Kjærveien 2
3179 ÅSGÅRDSTRAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Magnus Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

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, 14.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 018 161	985 642
Annen driftsinntekt		159 085	23 833
Sum inntekter		1 177 246	1 009 475
Kostnader			
Varekostnad		142 774	153 018
Lønnskostnad	1	380 441	328 422
Avskrivning på varige driftsmidler	2	200 000	200 000
Annen driftskostnad		280 550	279 965
Sum kostnader		1 003 765	961 406
Driftsresultat		173 481	48 069
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		92	295
Sum finansinntekter		92	295
Annen rentekostnad		10 945	15 654
Sum finanskostnader		10 945	15 654
Netto finans		-10 853	-15 358
Ordinært resultat før skattekostnad		162 629	32 710
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	44 239	4 049
Ordinært resultat etter skattekostnad		118 390	28 661
Årsresultat		118 390	28 661
Årsresultat etter minoritetsinteresser		118 390	28 661
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			14 307
Overføringer annen egenkapital		118 390	14 354
Sum overføringer og disponeringer		118 390	28 661



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	300 000	400 000
Sum immaterielle eiendeler		300 000	400 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	300 000	400 000
Sum varige driftsmidler		300 000	400 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		80 625	80 625
Sum finansielle anleggsmidler		80 625	80 625
Sum anleggsmidler		680 625	880 625
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	18 787	14 283
Sum varer		18 787	14 283
Fordringer			
Kundefordringer	5	77 176	20 016
Andre kortsiktige fordringer		27 749	16 203
Sum fordringer		104 925	36 219
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	316 768	94 799
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		316 768	94 799
Sum omløpsmidler		440 480	145 301
SUM EIENDELER		1 121 105	1 025 926

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		132 744	14 354
Sum opptjent egenkapital		132 744	14 354
Sum egenkapital		162 744	44 354
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	156 822	238 638
Øvrig langsiktig gjeld	5	168 000	334 000
Sum annen langsiktig gjeld		324 822	572 638
Sum langsiktig gjeld		324 822	572 638
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		59 521	16 472
Betalbar skatt	3	44 239	4 049
Skyldig offentlige avgifter		95 800	36 851
Kortsiktig konserngjeld	7	329 023	320 000
Annen kortsiktig gjeld		104 956	31 562
Sum kortsiktig gjeld		633 539	408 934
Sum gjeld		958 361	981 572
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 121 105	1 025 926



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 410213

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 883 983
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELLE MATHUS AS
Forretningsadresse: Kjærveien 2
3179 ÅSGÅRDSTRAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Magnus Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
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 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, 02.06.2022

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: 923 883 983
KJELLE MATHUS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 018 161	985 642
Annen driftsinntekt		159 085	23 833
Sum inntekter		1 177 246	1 009 475
Kostnader			
Varekostnad		142 774	153 018
Lønnskostnad	1	380 441	328 422
Avskrivning på varige driftsmidler	2	200 000	200 000
Annen driftskostnad		280 550	279 965
Sum kostnader		1 003 765	961 406
Driftsresultat		173 481	48 069
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		92	295
Sum finansinntekter		92	295
Annen rentekostnad		10 945	15 654
Sum finanskostnader		10 945	15 654
Netto finans		-10 853	-15 358
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3, 4	44 239	4 049
Ordinært resultat etter skattekostnad		118 390	28 661
Årsresultat		118 390	28 661
Årsresultat etter minoritetsinteresser		118 390	28 661
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			14 307
Overføringer annen egenkapital		118 390	14 354
Sum overføringer og disponeringer		118 390	28 661



Organisasjonsnr: 923 883 983
KJELLE MATHUS AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Goodwill 2 300 000 400 000
Sum immaterielle eiendeler 300 000 400 000

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontorm. 2,5 300 000 400 000
Sum varige driftsmidler 300 000 400 000

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige
fordringer 80 625 80 625
Sum finansielle
anleggsmidler 80 625 80 625

Sum anleggsmidler 680 625 880 625

Omløpsmidler

Varer

Varer 5 18 787 14 283
Sum varer 18 787 14 283

Fordringer

Kundefordringer 5 77 176 20 016
Andre kortsiktige
fordringer 27 749 16 203
Sum fordringer 104 925 36 219

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 6 316 768 94 799
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 316 768 94 799

Sum omløpsmidler 440 480 145 301

SUM EIENDELER 1 121 105 1 025 926

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital
Selskapskapital 30 000 30 000
Sum innskutt egenkapital 30 000 30 000



Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	132 744	14 354
Sum opptjent egenkapital	132 744	14 354
Sum egenkapital	162 744	44 354
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	5 156 822	238 638
Øvrig langsiktig gjeld	5 168 000	334 000
Sum annen langsiktig gjeld	324 822	572 638
Sum langsiktig gjeld	324 822	572 638
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	59 521	16 472
Betalbar skatt	3 44 239	4 049
Skyldig offentlige avgifter	95 800	36 851
Kortsiktig konserngjeld	7 329 023	320 000
Annen kortsiktig gjeld	104 956	31 562
Sum kortsiktig gjeld	633 539	408 934
Sum gjeld	958 361	981 572
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 121 105	1 025 926



Organisasjonsnr: 923 883 983
KJELLE MATHUS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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



**Årsregnskap 2021
for
Kjelle Mathus AS**

Organisasjonsnr. 923883983

Utarbeidet av:
Balanse Økonomi AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Gressbanen Trudvangveien 67
3117 TØNSBERG



Kjelle Mathus AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 018 161	985 642
Annen driftsinntekt		159 085	23 833
Sum driftsinntekter		1 177 246	1 009 475
Driftskostnader			
Varekostnad		142 774	153 018
Lønnskostnad	1	380 441	328 422
Avskrivning på varige driftsmidler	2	200 000	200 000
Annen driftskostnad		280 550	279 965
Sum driftskostnader		1 003 765	961 406
DRIFTSRESULTAT		173 481	48 069
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		92	295
Sum finansinntekter		92	295
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		10 945	15 654
Sum finanskostnader		10 945	15 654
NETTO FINANSPOSTER		(10 853)	(15 358)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		162 629	32 710
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	44 239	4 049
ORDINÆRT RESULTAT		118 390	28 661
ÅRSRESULTAT		118 390	28 661
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		118 390	14 354
Fremføring av udekket tap		0	14 307
SUM OVERF. OG DISP.		118 390	28 661



Kjelle Mathus AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	300 000	400 000
Sum immaterielle eiendeler		300 000	400 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	300 000	400 000
Sum varige driftsmidler		300 000	400 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		80 625	80 625
Sum finansielle anleggsmidler		80 625	80 625
SUM ANLEGGSMIDLER		680 625	880 625
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	18 787	14 283
Fordringer			
Kundefordringer	5	77 176	20 016
Andre kortsiktige fordringer		27 749	16 203
Sum fordringer		104 925	36 219
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	316 768	94 799
SUM OMLØPSMIDLER		440 480	145 301
SUM EIENDELER		1 121 105	1 025 926



Kjelle Mathus AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		132 744	14 354
Sum opptjent egenkapital		132 744	14 354
SUM EGENKAPITAL		162 744	44 354
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	156 822	238 638
Øvrig langsiktig gjeld	5	168 000	334 000
Sum annen langsiktig gjeld		324 822	572 638
SUM LANGSIKTIG GJELD		324 822	572 638
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		59 521	16 472
Betalbar skatt	3	44 239	4 049
Skyldig offentlige avgifter		95 800	36 851
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	7	329 023	320 000
Annen kortsiktig gjeld		104 956	31 562
SUM KORTSIKTIG GJELD		633 539	408 934
SUM GJELD		958 361	981 572
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 121 105	1 025 926

Tønsberg;31.5.2022

Magnus Nilsen
Styrets leder og daglig leder



Kjelle Mathus AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

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 lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. 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. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

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 er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Kjelle Mathus AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	277 388	284 342
Arbeidsgiveravgift	39 731	40 280
Andre lønnsrelaterte ytelser	63 322	3 800
Totalt	380 441	328 422

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	500 000	500 000	1 000 000
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	500 000	500 000	1 000 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	100 000	100 000	200 000
+ Ordinære avskrivninger	100 000	100 000	200 000
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	200 000	200 000	400 000
Balanseført verdi pr 31/12	300 000	300 000	600 000
Prosentats for ord.avskr	20-20	20-20	



Kjelle Mathus AS

Noter 2021

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	162 629
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	38 456
= Inntekt	201 085

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	44 239
= Sum betalbar skatt	44 239
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	44 239
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	44 239
= Betalbar skatt i balansen	44 239

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-40 000	0
+ Utestående fordringer	1 544	0
= Grunnlag utsatt skatt	-38 456	0
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	38 456	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	38 456	0
Utsatt skattefordel	8 460	0
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	38 456	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	8 460	0
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Kjelle Mathus AS

Noter 2021

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0 og pr 31.12. i fjor kr 0.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	156 822	238 638
Pantsatte eiendeler:		
Varelager	18 787	14 283
Driftstilbehør	300 000	400 000
Kundefordringer	77 176	20 016
Sum pantsatte eiendeler	395 963	434 299

Det er stilt bankgaranti for kr 334 000.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 13 522.

Note 7 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Konsernfordringer og -gjeld:	Balanseført	
Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Kortsiktig gjeld	329 023	320 000



**Årsregnskap 2021
for
Kjelle Mathus AS**

Organisasjonsnr. 923883983

Utarbeidet av:
Balanse Økonomi AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Gressbanen Trudvangveien 67
3117 TØNSBERG



Kjelle Mathus AS



Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 018 161	985 642
Annen driftsinntekt		159 085	23 833
Sum driftsinntekter		1 177 246	1 009 475
Driftskostnader			
Varekostnad		142 774	153 018
Lønnskostnad	1	380 441	328 422
Avskrivning på varige driftsmidler	2	200 000	200 000
Annen driftskostnad		280 550	279 965
Sum driftskostnader		1 003 765	961 406
DRIFTSRESULTAT		173 481	48 069
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		92	295
Sum finansinntekter		92	295
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		10 945	15 654
Sum finanskostnader		10 945	15 654
NETTO FINANSPOSTER		(10 853)	(15 358)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		162 629	32 710
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	44 239	4 049
ORDINÆRT RESULTAT		118 390	28 661
ÅRSRESULTAT		118 390	28 661
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		118 390	14 354
Fremføring av udekket tap		0	14 307
SUM OVERF. OG DISP.		118 390	28 661



Kjelle Mathus AS



Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	300 000	400 000
Sum immaterielle eiendeler		300 000	400 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	300 000	400 000
Sum varige driftsmidler		300 000	400 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		80 625	80 625
Sum finansielle anleggsmidler		80 625	80 625
SUM ANLEGGSMIDLER		680 625	880 625
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	18 787	14 283
Fordringer			
Kundefordringer	5	77 176	20 016
Andre kortsiktige fordringer		27 749	16 203
Sum fordringer		104 925	36 219
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	316 768	94 799
SUM OMLØPSMIDLER		440 480	145 301
SUM EIENDELER		1 121 105	1 025 926



Kjelle Mathus AS



Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		132 744	14 354
Sum opptjent egenkapital		132 744	14 354
SUM EGENKAPITAL		162 744	44 354
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	156 822	238 638
Øvrig langsiktig gjeld	5	168 000	334 000
Sum annen langsiktig gjeld		324 822	572 638
SUM LANGSIKTIG GJELD		324 822	572 638
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld			
Betalbar skatt	3	44 239	4 049
Skyldig offentlige avgifter		95 800	36 851
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	7	329 023	320 000
Annen kortsiktig gjeld		104 956	31 562
SUM KORTSIKTIG GJELD		633 539	408 934
SUM GJELD		958 361	981 572
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 121 105	1 025 926

Tønsberg;31.5.2022

Magnus Nilsen
Styrets leder og daglig leder



Kjelle Mathus AS



Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

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 lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. 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. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

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 er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Kjelle Mathus AS



Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	277 388	284 342
Arbeidsgiveravgift	39 731	40 280
Andre lønnsrelaterte ytelser	63 322	3 800
Totalt	380 441	328 422

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	500 000	500 000	1 000 000
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	500 000	500 000	1 000 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	100 000	100 000	200 000
+ Ordinære avskrivninger	100 000	100 000	200 000
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	200 000	200 000	400 000
Balanseført verdi pr 31/12	300 000	300 000	600 000
Prosentats for ord.avskr	20-20	20-20	



Kjelle Mathus AS



Noter 2021

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	162 629
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	38 456
= Inntekt	201 085

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	44 239
= Sum betalbar skatt	44 239
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	44 239
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	44 239
= Betalbar skatt i balansen	44 239

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-40 000	0
+ Utestående fordringer	1 544	0
= Grunnlag utsatt skatt	-38 456	0
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	38 456	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	38 456	0
Utsatt skattefordel	8 460	0
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	38 456	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	8 460	0
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Kjelle Mathus AS



Noter 2021

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0 og pr 31.12. i fjor kr 0.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	156 822	238 638
Pantsatte eiendeler:		
Varelager	18 787	14 283
Driftstilbehør	300 000	400 000
Kundefordringer	77 176	20 016
Sum pantsatte eiendeler	395 963	434 299

Det er stilt bankgaranti for kr 334 000.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 13 522.

Note 7 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Konsernfordringer og -gjeld:	Balanseført	
Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Kortsiktig gjeld	329 023	320 000