



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 244 558
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELLERSMUGET 16 AS
Forretningsadresse: Lille Øvregaten 32
5018 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Alf Hove
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 27.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		600 000	600 000
Sum inntekter		600 000	600 000
Kostnader			
Annen driftskostnad		19 754	11 188
Sum kostnader		19 754	11 188
Driftsresultat		580 246	588 813
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14	8
Annen finansinntekt		1	0
Sum finansinntekter		15	8
Annen rentekostnad		11	0
Sum finanskostnader		11	0
Netto finans		4	8
Resultat før skattekostnad		580 250	588 820
Skattekostnad		128 757	129 533
Årsresultat		451 493	459 287
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		451 493	459 287
Sum overføringer og disponeringer		451 493	459 287



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	348 730	348 730
Sum varige driftsmidler		348 730	348 730
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	2, 3	3 999 534	3 999 534
Sum finansielle anleggsmidler		3 999 534	3 999 534
Sum anleggsmidler		4 348 264	4 348 264
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	2	6 405 366	5 951 865
Sum fordringer		6 405 366	5 951 865
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		354	1 141
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		354	1 141
Sum omløpsmidler		6 405 719	5 953 005
SUM EIENDELER		10 753 983	10 301 269

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		348 730	348 730
Sum innskutt egenkapital		348 730	348 730
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		10 269 691	9 818 198
Sum opptjent egenkapital		10 269 691	9 818 198
Sum egenkapital		10 618 421	10 166 928
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		76 721	0
Sum avsetninger for forpliktelser		76 721	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		76 721	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		52 037	129 541
Annen kortsiktig gjeld		6 804	4 800
Sum kortsiktig gjeld		58 841	134 341
Sum gjeld		135 562	134 341
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 753 983	10 301 269



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 521459

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 244 558
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELLERSMUGET 16 AS
Forretningsadresse: Lille Øvregaten 32
5018 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Alf Hove
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 20.06.2024

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: 989 244 558
KJELLERSMUGET 16 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		600 000	600 000
Sum inntekter		600 000	600 000
Kostnader			
Annen driftskostnad		19 754	11 188
Sum kostnader		19 754	11 188
Driftsresultat		580 246	588 813
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14	8
Annen finansinntekt		1	0
Sum finansinntekter		15	8
Annen rentekostnad		11	0
Sum finanskostnader		11	0
Netto finans		4	8
Resultat før skattekostnad		580 250	588 820
Skattekostnad		128 757	129 533
Årsresultat		451 493	459 287
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		451 493	459 287
Sum overføringer og disponeringer		451 493	459 287



Organisasjonsnr: 989 244 558
KJELLERSMUGET 16 AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2023	2022
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Sum immaterielle eiendeler

0

0

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og

annen fast eiendom

1

348 730

348 730

Sum varige driftsmidler

348 730

348 730

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme

konsern

2, 3

3 999 534

3 999 534

Sum finansielle

anleggsmidler

3 999 534

3 999 534

Sum anleggsmidler

4 348 264

4 348 264

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Konsernfordringer

2

6 405 366

5 951 865

Sum fordringer

6 405 366

5 951 865

Investeringer

Sum investeringer

0

0

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

354

1 141

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

354

1 141

Sum omløpsmidler

6 405 719

5 953 005

SUM EIENDELER

10 753 983

10 301 269

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

348 730

348 730

Sum innskutt egenkapital

348 730

348 730

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	10 269 691	9 818 198
Sum opptjent egenkapital	10 269 691	9 818 198
Sum egenkapital	10 618 421	10 166 928
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	76 721	0
Sum avsetninger for forpliktelser	76 721	0
Annen langsiktig gjeld		
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	76 721	0
Kortsiktig gjeld		
Betalbar skatt	52 037	129 541
Annen kortsiktig gjeld	6 804	4 800
Sum kortsiktig gjeld	58 841	134 341
Sum gjeld	135 562	134 341
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	10 753 983	10 301 269



Organisasjonsnr: 989 244 558
KJELLERSMUGET 16 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Note

1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler



<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	348730.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	348730.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	348730.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

2

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------



KJELLERSMUGET 16 AS
989 244 558

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		600 000	600 000
Sum driftsinntekter		600 000	600 000
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		-19 754	-11 188
Sum driftskostnader		-19 754	-11 188
Driftsresultat		580 246	588 813
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		14	8
Annen finansinntekt		1	0
Sum finansinntekter		15	8
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-11	0
Sum finanskostnader		-11	0
Netto finans		4	8
Resultat før skattekostnad		580 250	588 820
Skattekostnad		-128 757	-129 533
Årsresultat		451 493	459 287
Overføringer			
Annen egenkapital		451 493	459 287
Sum overføringer		451 493	459 287



KJELLERSMUGET 16 AS
989 244 558

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	348 730	348 730
Sum varige driftsmidler		348 730	348 730
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	2, 3	3 999 534	3 999 534
Sum finansielle anleggsmidler		3 999 534	3 999 534
Sum anleggsmidler		4 348 264	4 348 264
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kortsiktige konsernfordringer	2	6 405 366	5 951 865
Sum fordringer		6 405 366	5 951 865
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		354	1 141
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		354	1 141
Sum omløpsmidler		6 405 719	5 953 005
SUM EIENDELER		10 753 983	10 301 269



KJELLERSMUGET 16 AS
989 244 558

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		348 730	348 730
Sum innskutt egenkapital		348 730	348 730
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		10 269 691	9 818 198
Sum opptjent egenkapital		10 269 691	9 818 198
Sum egenkapital		10 618 421	10 166 928
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		76 721	0
Sum avsetning for forpliktelser		76 721	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		52 037	129 541
Annen kortsiktig gjeld		6 804	4 800
Sum kortsiktig gjeld		58 841	134 341
Sum gjeld		135 562	134 341
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 753 983	10 301 269

Alf Hove
styrets leder

Stein Hove
varamedlem



KJELLERSMUGET 16 AS
989 244 558

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	348 730
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	348 730
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	0
Balanseført verdi per 31.12.	348 730



KJELLERSMUGET 16 AS
989 244 558

Note 2 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Note 3 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	3 999 534
---	-----------

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.