



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 217 122
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELLMANN AS
Forretningsadresse: Mathisdalen
9541 ALTA

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: Bjørn Kjellmann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 31.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 545 139	4 966 403
Annen driftsinntekt		374 887	367 225
Sum inntekter		7 920 026	5 333 629
Kostnader			
Varekostnad		822 800	199 970
Lønnskostnad	1	2 536 828	1 043 379
Avskrivning på varige driftsmidler	2	246 569	271 511
Annen driftskostnad		4 333 427	3 936 278
Sum kostnader		7 939 624	5 451 137
Driftsresultat		-19 598	-117 509
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		84	646
Annen finansinntekt			140
Sum finansinntekter		84	786
Annen rentekostnad		25 438	18 448
Annen finanskostnad		476	285
Sum finanskostnader		25 914	18 733
Netto finans		-25 830	-17 947
Ordinært resultat før skattekostnad		-45 428	-135 456
Ordinært resultat etter skattekostnad		-45 428	-135 456
Årsresultat		-45 428	-135 456
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-45 428	-135 456
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-45 428	-135 456
Sum overføringer og disponeringer		-45 428	-135 456



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	170 135	110 142
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	918 030	596 601
Sum varige driftsmidler		1 088 165	706 743
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		12 000	12 000
Andre langsiktige fordringer	6	91 706	446 065
Sum finansielle anleggsmidler		103 706	458 065
Sum anleggsmidler		1 191 871	1 164 808
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	856 455	1 087 445
Andre kortsiktige fordringer		286 422	59 865
Sum fordringer		1 142 877	1 147 310
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 289 021	590 352
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 289 021	590 352
Sum omløpsmidler		2 431 898	1 737 662
SUM EIENDELER		3 623 769	2 902 470

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	100 000	100 000
Overkurs	5	3 970	3 970
Sum innskutt egenkapital		103 970	103 970
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 847 183	1 892 610
Sum opptjent egenkapital		1 847 183	1 892 610
Sum egenkapital		1 951 153	1 996 580
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	422 276	231 543
Øvrig langsiktig gjeld	11	42 430	42 596
Sum annen langsiktig gjeld		464 706	274 139
Sum langsiktig gjeld		464 706	274 139
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		615 675	367 122
Skyldig offentlige avgifter		373 962	158 225
Annen kortsiktig gjeld		218 273	106 403
Sum kortsiktig gjeld		1 207 910	631 751
Sum gjeld		1 672 616	905 890
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 623 769	2 902 470



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 793272

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 217 122
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELLMANN AS
Forretningsadresse: Mathisdalen
9541 ALTA

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: Bjørn Kjellmann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 27.07.2022

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: 985 217 122
KJELLMANN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 545 139	4 966 403
Annen driftsinntekt		374 887	367 225
Sum inntekter		7 920 026	5 333 629
Kostnader			
Varekostnad		822 800	199 970
Lønnskostnad	1	2 536 828	1 043 379
Avskrivning på varige driftsmidler	2	246 569	271 511
Annen driftskostnad		4 333 427	3 936 278
Sum kostnader		7 939 624	5 451 137
Driftsresultat		-19 598	-117 509
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		84	646
Annen finansinntekt			140
Sum finansinntekter		84	786
Annen rentekostnad		25 438	18 448
Annen finanskostnad		476	285
Sum finanskostnader		25 914	18 733
Netto finans		-25 830	-17 947
Ordinært resultat før skattekostnad		-45 428	-135 456
Ordinært resultat etter skattekostnad		-45 428	-135 456
Årsresultat		-45 428	-135 456
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-45 428	-135 456
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-45 428	-135 456
Sum overføringer og disponeringer		-45 428	-135 456



Organisasjonsnr: 985 217 122
KJELLMANN AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	2	170 135	110 142
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	918 030	596 601
Sum varige driftsmidler		1 088 165	706 743

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler		12 000	12 000
Andre langsiktige fordringer	6	91 706	446 065
Sum finansielle anleggsmidler		103 706	458 065

Sum anleggsmidler		1 191 871	1 164 808
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	7	856 455	1 087 445
Andre kortsiktige fordringer		286 422	59 865
Sum fordringer		1 142 877	1 147 310

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	1 289 021	590 352
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 289 021	590 352

Sum omløpsmidler		2 431 898	1 737 662
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		3 623 769	2 902 470
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9	100 000	100 000
Overkurs	5	3 970	3 970
Sum innskutt egenkapital		103 970	103 970



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 847 183	1 892 610
Sum opptjent egenkapital		1 847 183	1 892 610
Sum egenkapital		1 951 153	1 996 580
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	422 276	231 543
Øvrig langsiktig gjeld	11	42 430	42 596
Sum annen langsiktig gjeld		464 706	274 139
Sum langsiktig gjeld		464 706	274 139
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		615 675	367 122
Skyldig offentlige avgifter		373 962	158 225
Annen kortsiktig gjeld		218 273	106 403
Sum kortsiktig gjeld		1 207 910	631 751
Sum gjeld		1 672 616	905 890
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 623 769	2 902 470



Organisasjonsnr: 985 217 122
KJELLMANN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

<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
Kjellmann AS**

Organisasjonsnr. 985217122

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Storgata 65
9008 TROMSØ



Organisasjonsnr. 851987142



Kjellmann 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 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.

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.

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 ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Kjellmann AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 520 457	1 013 640
Pensjonskostnader	23 114	24 579
Andre lønnsrelaterte ytelser	-6 743	5 160
Totalt	2 536 828	1 043 379

Selskapet er pliktig å inngå obligatorisk tjenstepensjonsavtale(OTP) med sine ansatte. Selskapet har etablert det etter lovens krav.

Selskapet har fravalgt revisor fra og med 2021.

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer. Selskapet har ikke fremtidige forpliktelser i form av lønn, pensjonsforpliktelser, bonus eller annen godtgjørelse for eiere, styremedlemmer eller andre ledende personer i selskapet.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Akk. avskrivning pr. 1/1	1 248 816	952 656	2 201 472
+ Tilgang	158 491	597 943	756 434
- Avgang	30 000	102 943	132 943
Akk. avskrivning pr. 31/12	1 377 307	1 447 656	2 824 963
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 138 674	356 055	1 494 728
+ Ordinære avskrivninger	72 998	173 571	246 569
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	4 500	0	4 500
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 207 172	529 626	1 736 798
Balansført verdi pr 31/12	170 135	918 030	1 088 165
Prosentavskrivning for ord.avskr	10-20	7-20	

Noter for Kjellmann AS

Organisasjonsnr. 985217122



Kjellmann AS

Noter 2021

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2021
Resultat før skattekostnader	-45 428
Permanente og andre forskjeller	2 684
Endring i midlertidige forskjeller	159 573
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	116 829
Inntekt	0

Note 4 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	600 825	760 398
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	2 852 003	2 968 832
= Grunnlag utsatt skatt	-2 251 178	-2 208 434
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	2 251 178	2 208 434
= Grunnlag utsatt skattefordel	2 251 178	2 208 434
Utsatt skattefordel	495 259	485 855
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	2 251 178	2 208 432
Ikke bokført utsatt skattefordel	495 259	485 855
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Kjellmann AS

Noter 2021

Note 5 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	3 970	1 892 610	1 996 580
-Til årets resultat			-45 428	-45 428
Pr 31.12.	100 000	3 970	1 847 183	1 951 153

Note 6 - Andre langsiktige fordringer

Andre langsiktige fordringer gjelder periodisert forskuddsleasing.

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, det er ikke foretatt avsetning til tap.

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 95 547 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 35 312.



Kjellmann AS

Noter 2021

Note 9 - Aksjekapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Werner Kjellmann	64	64,00 %
Bjørn Kjellmann	36	36,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	64	64,00 %
Medlemmer av styret	100	100,00 %

Note 10 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Sum Gjeld til kredittinstitusjoner	422 276	231 543
---	----------------	----------------

All gjeld har forfall innen 5 år.

Selskaper har stilt pant i motorvogn, driftstilbehør og anleggsmaskiner pålydende kr 500.000.

Aksjonærer har stilt kausjon for mellomværende pålydende kr 200.000.

Note 11 - Øvrig langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld er gjeld til eiere



Kjellmann AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 545 139	4 966 403
Annen driftsinntekt		374 887	367 225
Sum driftsinntekter		7 920 026	5 333 629
Driftskostnader			
Varekostnad		822 800	199 970
Lønnskostnad	1	2 536 828	1 043 379
Avskrivning på varige driftsmidler	2	246 569	271 511
Annen driftskostnad		4 333 427	3 936 278
Sum driftskostnader		7 939 624	5 451 137
DRIFTSRESULTAT		(19 598)	(117 509)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		84	646
Annen finansinntekt		0	140
Sum finansinntekter		84	786
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		25 438	18 448
Annen finanskostnad		476	285
Sum finanskostnader		25 914	18 733
NETTO FINANSPOSTER		(25 830)	(17 947)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(45 428)	(135 456)
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(45 428)	(135 456)
ÅRSRESULTAT		(45 428)	(135 456)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	(45 428)	(135 456)
SUM OVERF. OG DISP.		(45 428)	(135 456)



Kjellmann AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	170 135	110 142
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	918 030	596 601
Sum varige driftsmidler		1 088 165	706 743
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		12 000	12 000
Andre langsiktige fordringer	6	91 706	446 065
Sum finansielle anleggsmidler		103 706	458 065
SUM ANLEGGSMIDLER		1 191 871	1 164 808
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	7	856 455	1 087 445
Andre kortsiktige fordringer		286 422	59 865
Sum fordringer		1 142 877	1 147 310
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 289 021	590 352
SUM OMLØPSMIDLER		2 431 898	1 737 662
SUM EIENDELER		3 623 769	2 902 470



Kjellmann AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	100 000	100 000
Overkurs	5	3 970	3 970
Sum innskutt egenkapital		103 970	103 970
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 847 183	1 892 610
Sum opptjent egenkapital		1 847 183	1 892 610
SUM EGENKAPITAL		1 951 153	1 996 580
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	422 276	231 543
Øvrig langsiktig gjeld	11	42 430	42 596
Sum annen langsiktig gjeld		464 706	274 139
SUM LANGSIKTIG GJELD		464 706	274 139
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		615 675	367 122
Skyldig offentlige avgifter		373 962	158 225
Annen kortsiktig gjeld		218 273	106 403
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 207 910	631 751
SUM GJELD		1 672 616	905 890
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 623 769	2 902 470

Alta, den 16.06.21

Bjørn Kjellmann
Styrets leder

Werner Kjellmann
daglig leder/styremedlem

Bjørnulf Kjellmann
styremedlem