



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 946 548 898  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KJELLER MODELLVERKSTED AS  
Forretningsadresse: Industriveien 11A  
2020 SKEDSMOKORSET

### 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: Thomas Solms Ingebricson  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2024

### 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, 20.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 739 516	4 632 847
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 739 516</b>	<b>4 632 847</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		707 019	744 982
Lønnskostnad	1	1 512 327	1 670 807
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	36 981	33 208
Annen driftskostnad		1 020 830	1 068 471
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 277 156</b>	<b>3 517 467</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>462 360</b>	<b>1 115 380</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		41 547	6 671
Annen finansinntekt		388	734
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		50 137	157 324
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>92 071</b>	<b>164 729</b>
Annen rentekostnad		0	487
Annen finanskostnad		66 023	265 765
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-66 023</b>	<b>-266 252</b>
<b>Netto finans</b>		<b>26 048</b>	<b>-101 523</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>488 408</b>	<b>1 013 857</b>
Skattekostnad	3, 4	111 491	78 608
<b>Årsresultat</b>		<b>376 917</b>	<b>935 249</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		0	176 470
Udekket tap		0	30 545
Annen egenkapital		376 917	728 234
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>376 917</b>	<b>935 249</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	97 645	78 034
Sum varige driftsmidler		97 645	78 034
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		97 645	78 034
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		69 107	69 164
Sum varer		69 107	69 164
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		231 383	500 921
Andre kortsiktige fordringer		67 097	206 545
Sum fordringer		298 480	707 466
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter	5	20 068	35 010
Sum investeringer		20 068	35 010
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 152 958	2 132 235
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 152 958	2 132 235
Sum omløpsmidler		2 540 612	2 943 874
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 638 257</b>	<b>3 021 908</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		200 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 105 152	728 234
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 105 152</b>	<b>728 234</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 305 152</b>	<b>928 234</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		90 220	26 795
Betalbar skatt	3, 4	111 491	78 608
Skyldige offentlige avgifter		113 394	211 177
Utbytte		0	176 470
Annen kortsiktig gjeld		1 018 000	1 600 624
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 333 105</b>	<b>2 093 674</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 333 105</b>	<b>2 093 674</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 638 257</b>	<b>3 021 908</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 401141

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 946 548 898  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KJELLER MODELLVERKSTED AS  
Forretningsadresse: Industriveien 11A  
2020 SKEDSMOKORSET

#### 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: Thomas Solms Ingebricson  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2024

#### 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, 08.05.2024

---

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: 946 548 898  
KJELLER MODELLVERKSTED AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 739 516	4 632 847
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 739 516</b>	<b>4 632 847</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		707 019	744 982
Lønnskostnad	1	1 512 327	1 670 807
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	36 981	33 208
Annen driftskostnad		1 020 830	1 068 471
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 277 156</b>	<b>3 517 467</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>462 360</b>	<b>1 115 380</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		41 547	6 671
Annen finansinntekt		388	734
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		50 137	157 324
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>92 071</b>	<b>164 729</b>
Annen rentekostnad		0	487
Annen finanskostnad		66 023	265 765
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-66 023</b>	<b>-266 252</b>
<b>Netto finans</b>		<b>26 048</b>	<b>-101 523</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>488 408</b>	<b>1 013 857</b>
Skattekostnad	3, 4	111 491	78 608
<b>Årsresultat</b>		<b>376 917</b>	<b>935 249</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		0	176 470
Udekket tap		0	30 545
Annen egenkapital		376 917	728 234
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>376 917</b>	<b>935 249</b>



Organisasjonsnr: 946 548 898  
KJELLER MODELLVERKSTED AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	2	97 645	78 034
Sum varige driftsmidler		97 645	78 034
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler			
		0	0
Sum anleggsmidler		97 645	78 034
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		69 107	69 164
Sum varer		69 107	69 164
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
		231 383	500 921
Andre kortsiktige fordringer			
		67 097	206 545
Sum fordringer		298 480	707 466
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter			
	5	20 068	35 010
Sum investeringer		20 068	35 010
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		2 152 958	2 132 235
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 152 958	2 132 235
Sum omløpsmidler		2 540 612	2 943 874
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 638 257</b>	<b>3 021 908</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



<b>Innskutt egenkapital</b>		
Aksjekapital	200 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Annen egenkapital	1 105 152	728 234
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>1 105 152</b>	<b>728 234</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>1 305 152</b>	<b>928 234</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Sum avsetninger for forpliktelseser	0	0
Annen langsiktig gjeld	0	0
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	90 220	26 795
Betalbar skatt	3, 4 111 491	78 608
Skyldige offentlige avgifter	113 394	211 177
Utbytte	0	176 470
Annen kortsiktig gjeld	1 018 000	1 600 624
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>1 333 105</b>	<b>2 093 674</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>1 333 105</b>	<b>2 093 674</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>2 638 257</b>	<b>3 021 908</b>



Organisasjonsnr: 946 548 898  
KJELLER MODELLVERKSTED 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. Varebeholdninger For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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 15 000,00. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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  
2.00

## Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



## Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1211627.00	1372760.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	182667.00	206495.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	47591.00	33583.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	70441.00	57969.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1512327.00	1670807.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

## Note

2

## Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	152100.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	56592.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	208692.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	111047.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	97645.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	36981.00	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

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

**Annen langsiktig gjeld**

<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>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>
----------------------	--------------

**Note**

5

**Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter**

<u>Eiendel</u>	<u>Virk. verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
Aksjer	20068.00	50137.00

<u>Sum</u>	<u>Virk. Verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
	20068.00	50137.00

**Mer om finansielle instrumenter**

**Beskrivelse av finansielle derivater**

<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**

Aksjonæren har gitt lån i mellomregning til selskapet på til sammen kr. 889.512,-. Lånet er ikke renteberegnet.



Kjeller Modellverksted AS  
946 548 898

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		3 739 515,90	4 632 847,42
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 739 515,90</b>	<b>4 632 847,42</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-707 018,68	-744 981,96
Lønnskostnad	1	-1 512 326,59	-1 670 806,62
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-36 981,00	-33 208,00
Annen driftskostnad		-1 020 829,55	-1 068 470,78
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-3 277 155,82</b>	<b>-3 517 467,36</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>462 360,08</b>	<b>1 115 380,06</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		41 546,88	6 671,11
Annen finansinntekt		388,00	734,00
Verdøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		50 136,50	157 323,70
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>92 071,38</b>	<b>164 728,81</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		0,00	-486,73
Annen finanskostnad		-66 023,00	-265 765,15
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-66 023,00</b>	<b>-266 251,88</b>
<b>Netto finans</b>		<b>26 048,38</b>	<b>-101 523,07</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>488 408,46</b>	<b>1 013 856,99</b>
Skattekostnad	3, 4	-111 491,00	-78 608,00
<b>Årsresultat</b>		<b>376 917,46</b>	<b>935 248,99</b>
<b>Overføringer</b>			
Ordinært utbytte		0,00	176 470,00
Annen egenkapital		376 917,46	728 234,20
Udekket tap		0,00	30 544,79
<b>Sum overføringer</b>		<b>376 917,46</b>	<b>935 248,99</b>



Kjeller Modellverksted AS  
946 548 898

### Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	97 644,78	78 033,78
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>97 644,78</b>	<b>78 033,78</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>97 644,78</b>	<b>78 033,78</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		69 106,92	69 163,92
<b>Sum varer</b>		<b>69 106,92</b>	<b>69 163,92</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		231 382,50	500 920,53
Andre kortsiktige fordringer		67 097,00	206 545,00
<b>Sum fordringer</b>		<b>298 479,50</b>	<b>707 465,53</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter	5	20 067,50	35 010,00
<b>Sum investeringer</b>		<b>20 067,50</b>	<b>35 010,00</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 152 957,96	2 132 234,74
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 152 957,96</b>	<b>2 132 234,74</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 540 611,88</b>	<b>2 943 874,19</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 638 256,66</b>	<b>3 021 907,97</b>



Kjeller Modellverksted AS  
946 548 898

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		200 000,00	200 000,00
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000,00</b>	<b>200 000,00</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 105 151,66	728 234,20
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 105 151,66</b>	<b>728 234,20</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 305 151,66</b>	<b>928 234,20</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		90 219,94	26 795,21
Betalbar skatt	3, 4	111 491,00	78 608,00
Skyldige offentlige avgifter		113 394,41	211 176,93
Utbytte		0,00	176 470,00
Annen kortsiktig gjeld		1 017 999,65	1 600 623,63
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 333 105,00</b>	<b>2 093 673,77</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 333 105,00</b>	<b>2 093 673,77</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 638 256,66</b>	<b>3 021 907,97</b>

Lillestrøm, 02.05.2024

Thomas Solms Ingebricson  
styrets leder / daglig leder



Kjeller Modellverksted AS  
946 548 898

## 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.

#### Varebeholdninger

For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### 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 15 000,00. 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

#### 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.



Kjeller Modellverksted AS  
946 548 898

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 211 627,07	1 372 759,73
Arbeidsgiveravgift	182 667,48	206 495,35
Pensjonskostnader	47 591,00	33 583,00
Andre relaterte ytelser	70 441,04	57 968,54
<b>Sum</b>	<b>1 512 326,59</b>	<b>1 670 806,62</b>

## Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	152 100,00
Tilgang i året	56 592,00
Avgang i året	0,00
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>208 692,00</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-111 047,00
<b>Balansført verdi per 31.12.</b>	<b>97 645,00</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	36 981,00

## Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	111 491,00	78 608,00
<b>Skattekostnad</b>	<b>111 491,00</b>	<b>78 608,00</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	488 408,46	1 013 857,00
Permanente forskjeller	15 510,14	107 687,00
+/- Endring i midlertidige forskjeller	2 859,50	2 684,00
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0,00	-766 919,00
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>506 778,10</b>	<b>357 309,00</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>		
Betalbar skatt på årets resultat	111 491,00	78 608,00
Sum betalbar skatt i balansen	111 491,00	78 608,00

## Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-13 560,22	-16 438,82	2 878,60
Omløpsmidler	-23 872,08	-23 852,98	-19,10
Kortsiktig gjeld	0,00	0,00	0,00
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0,00	0,00	0,00
<b>Netto forskjeller</b>	<b>-37 432,30</b>	<b>-40 291,80</b>	<b>2 859,50</b>
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	37 432,30	40 291,80	-2 859,50
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Kjeller Modellverksted AS  
946 548 898

## Note 5 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Eiendel	Virkelig verdi	Periodens resultatførte verdiendringer
Aksjer	20 068,00	50 137,00

## Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

## Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

### Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Aksjonæren har gitt lån i mellomregning til selskapet på til sammen kr. 889.512,-. Lånet er ikke renteberegnet.