



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 762 292
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELLEMO BYGG AS
Forretningsadresse: Venneslavegen 139B
4708 VENNESLA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Tor Gunvald Kjellemo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.04.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 03.05.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 431 169	12 771 341
Annen driftsinntekt		8 995	3 755
Sum inntekter		18 440 164	12 775 096
Kostnader			
Varekostnad		11 260 688	7 647 845
Lønnskostnad	1	3 738 300	2 699 842
Avskrivning på varige driftsmidler	2	24 642	66 622
Annen driftskostnad	3	2 000 025	1 435 955
Sum kostnader		17 023 655	11 850 264
Driftsresultat		1 416 509	924 832
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		522	-122 245
Sum finansinntekter		522	-122 245
Annen rentekostnad		65 945	90 078
Sum finanskostnader		65 945	90 078
Netto finans		-65 423	-212 323
Ordinært resultat før skattekostnad		1 351 086	712 509
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	330 405	202 053
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 020 681	510 456
Årsresultat		1 020 681	510 456
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 020 680	510 456
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		90 287	510 456
Overføringer annen egenkapital		930 393	
Sum overføringer og disponeringer		1 020 680	510 456



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		97 123
Sum immaterielle eiendeler			97 123
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	278 469	160 600
Sum varige driftsmidler		278 469	160 600
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	250 000	250 000
Lån til foretak i samme konsern	6	1 377 180	1 167 680
Investeringer i tilknyttet selskap	7	49 950	49 950
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	1 376 603	1 531 494
Sum finansielle anleggsmidler		3 053 733	2 999 124
Sum anleggsmidler		3 332 202	3 256 847
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	248 168	276 632
Sum varer		248 168	276 632
Fordringer			
Kundefordringer	9,10	2 346 595	1 643 952
Andre kortsiktige fordringer	11	100 463	201 312
Sum fordringer		2 447 058	1 845 264
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	646 594	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		646 594	
Sum omløpsmidler		3 341 820	2 121 896
SUM EIENDELER		6 674 022	5 378 743



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	13	1 100 000	1 100 000
Sum innskutt egenkapital		1 100 000	1 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		930 393	
Udekket tap	14		90 287
Sum opptjent egenkapital		930 393	-90 287
Sum egenkapital		2 030 393	1 009 713
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		233 282	
Sum avsetninger for forpliktelser		233 282	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		233 282	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15		721 197
Leverandørgjeld		1 969 390	1 488 294
Skyldig offentlige avgifter		467 316	555 433
Annen kortsiktig gjeld	9	1 973 640	1 604 106
Sum kortsiktig gjeld		4 410 346	4 369 030
Sum gjeld		4 643 628	4 369 030
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 674 021	5 378 743



Kjellemo Bygg AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet driver snekkervirksomhet samt salg av varer og tjenester i den forbindelse. Selskapet er lokalisert i Vennesla kommune.

Fortsatt drift

Styret mener årsregnskapet og årsberetningen gir en rettvise oversikt over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet, og dets stilling.

Selskapet har i år et resultat (overskudd) på kr 1 020 680 og ved årets slutt en egenkapital på kr 2 030 393.

Det er ingen indikasjoner på vesentlige endringer i de viktigste premissene for fortsatt drift av selskapet. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.

Hendelser etter balansedagen

Det er ikke intruffet vesentlige hendelser etter balansedagen av betydning for årsregnskapet.

Arbeidsmiljø

Det har vært ubetydelig sykefravær blant selskapets ansatte i 2016. Styret er av den oppfatning at det generelle arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er godt. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016.

Likestilling

I styret er valgt 1 mann. Av selskapets 10 ansatte er 8 menn og 2 kvinner. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører verken forurensing eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Forsknings og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen utviklingsaktiviteter.

Vennesla 03.04.2017
i styret for Kjellemo Bygg AS

Tor Gunvald Kjellemo
Styreleder/daglig leder



Kjellemo Bygg AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		18 431 169	12 771 341
Annen driftsinntekt		8 995	3 755
Sum driftsinntekter		18 440 163	12 775 096
Driftskostnader			
Varekostnad		11 260 688	7 647 845
Lønnskostnad	1	3 738 300	2 699 842
Avskrivning på varige driftsmidler	2	24 642	66 622
Annen driftskostnad	3	2 000 025	1 435 955
Sum driftskostnader		17 023 656	11 850 264
DRIFTSRESULTAT		1 416 507	924 831
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		522	(122 245)
Sum finansinntekter		522	(122 245)
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		65 945	90 078
Sum finanskostnader		65 945	90 078
NETTO FINANSPOSTER		(65 423)	(212 323)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 351 085	712 509
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	330 405	202 053
ORDINÆRT RESULTAT		1 020 680	510 456
ARSRESULTAT		1 020 680	510 456
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		930 393	0
Fremføring av udekket tap		90 287	510 456
SUM OVERF. OG DISP.		1 020 680	510 456



Kjellemo Bygg AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	0	97 123
Sum immaterielle eiendeler		0	97 123
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	278 469	160 600
Sum varige driftsmidler		278 469	160 600
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	250 000	250 000
Lån til foretak i samme konsern	6	1 377 180	1 167 680
Investeringer i tilknyttet selskap	7	49 950	49 950
Lån til tilknyttet selskap	7	1 376 603	1 531 494
Sum finansielle anleggsmidler		3 053 733	2 999 124
SUM ANLEGGSMIDLER		3 332 202	3 256 847
OMLØPSMIDLER			
Varer	8	248 168	276 632
Fordringer			
Kundefordringer	9,10	2 346 595	1 643 952
Andre kortsiktige fordringer	11	100 463	201 312
Sum fordringer		2 447 057	1 845 264
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	646 594	0
SUM OMLØPSMIDLER		3 341 819	2 121 896
SUM EIENDELER		6 674 021	5 378 743



Kjellemo Bygg AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	13	1 100 000	1 100 000
Sum innskutt egenkapital		1 100 000	1 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		930 393	0
Udekket tap	14	0	(90 287)
Sum opptjent egenkapital		930 393	(90 287)
SUM EGENKAPITAL		2 030 393	1 009 713
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		233 282	0
Sum avsetning for forpliktelser		233 282	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		233 282	0
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	0	721 197
Leverandørgjeld		1 969 390	1 488 294
Skyldig offentlige avgifter		467 316	555 433
Annen kortsiktig gjeld	9	1 973 640	1 604 106
SUM KORTSIKTIG GJELD		4 410 346	4 369 030
SUM GJELD		4 643 628	4 369 030
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 674 021	5 378 743

Vennesla 03.04.2017
i styret for Kjellemo Bygg AS

Tor Gunvald Kjellemo
Styreleder/daglig leder



Kjellemo Bygg AS

Noter 2016

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Pågående prosjekt (langsiktige tilvirkningskontrakter) er vurdert etter løpende avregningsmetode.

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.

Forørrig 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, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.

Noter for Kjellemo Bygg AS

Organisasjonsnr. 987762292



Kjellemo Bygg AS

Noter 2016

Utsatt skatt er beregnet med 25% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnad

Spesifikasjon av lønnskostnad	I år	I fjor
Lønn	3 115 737	2 289 346
Arbeidsgiveravgift	442 254	309 722
Pensjonskostnader	20 579	12 854
Andre lønnsrelaterte ytelser	159 730	87 919
Totalt	3 738 300	2 699 842

Antall Årsverk

Foretaket har sysselsatt 10 årsverk i regnskapsåret.

Obligatorisk tjenstepensjonsordning

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillter kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Utbetalinger til ledende personer

Selskapets styreleder/daglig leder har fått utbetalt lønn og godtgjørelser for kr 735.896.



Kjellemo Bygg AS

Noter 2016

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	653 613
+ Tilgang	238 517
- Avgang	119 936
Anskaffelseskost pr. 31/12	772 194
Akk. av/nedskr. pr 1/1	493 013
+ Ordinære avskrivninger	24 642
- Tilbakeført avskrivning	23 931
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	493 725
Balanseført verdi pr 31/12	278 469
Prosentstatts for ord. avskr.	10-33

Note 3 - Ytelser til revisor

Revisor har mottatt kr 29 700 i godtgjørelse for revisjon.

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 351 085
+ Permanente og andre forskjeller	9 417
+ Endring i midlertidige forskjeller	-1 546 166
= Inntekt	-185 665

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	233 282
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	97 123
= Ordinær skattekostnad	330 405
Skattesats i inntektsåret	25

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0



Kjellemo Bygg AS

Noter 2016

Note 5 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2016	2015
+ Driftsmidler inkl. goodwill	101 565	43 174
+ Tilvirkningskontrakter	3 060 725	1 450 000
+ Utestående fordringer	-300 000	-177 050
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 890 282	1 704 617
= Grunnlag utsatt skatt	972 008	-388 493
Utsatt skatt	233 282	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	388 493
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	388 493
Utsatt skattefordel	0	97 123
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 6 - Investeringer i datterselskap

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2,3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapet, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskaper:

Datterselskap:	Eierandel %	Stemmerett %	Årsresultat	Balanseført EK 31.12
TGK Eiendom AS	100%	100%	(31 925)	(768 599)
Totalt			(31 925)	(768 599)

Konsernfordringer og -gjeld:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12	Pr 01.01
Langsiktige fordringer	1 377 180	1 167 680



Kjellemo Bygg AS

Noter 2016

Note 7 - Investeringer i tilknyttet selskap

Selskapet har følgende investering i tilknyttede selskaper:

Datterselskap:	Eierandel %	Stemmerett %	Årsresultat	Balanseført EK 31.12.
H & K Eiendomsutv. AS	3,03%	33,33%	*)	*)
Totalt				

*) Årsregnskap 2016 foreligger ikke på nåværende tidspunkt.

Konsernfordringer og -gjeld:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Langsiktige fordringer	1 376 603	1 531 494

Note 8 - Varelager

Varelager er opptalt til kostpris hensynstatt ukurans.

Note 9 - Prosjekter under utførelse

Prosjekter under utførelse er vurdert etter løpende avregnings metode. Prosjektets resultat er forholdsmessig inntektsført i 2016 i hht fremdrift.

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er verdsatt til pålydene redusert for forventet tap kr 300 000.

Note 11 - Andre kortsiktige fordringer

Andre kortsiktige fordringer er verdsatt til pålydende.

Note 12 - Bundet bankinnskudd

Bundne bankinnskudd pr 31.12 utgjør kr 140 861 mot kr 0 i fjor. Skyldig skattetrekk pr 31.12. er kr 140 861.



Kjellemo Bygg AS

Noter 2016

Note 13 - Selskapskapital

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

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Tor Gunvald Kjellemo	1 100	100,00 %

Note 14 - Udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen EK/ (Udekket tap)	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 100 000	-90 287	1 009 713
Tilført fra årsresultat		1 020 680	1 020 680
Pr 31.12.	1 100 000	930 393	2 030 393

Note 15 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har en kassekreditt i Nordea på kr 800 000 samt bankgaranti på tilsammen kr 225 500. Selskapet har stilt sikkerhet til banken på følgende måte:

Panterett varelager	1 000 000
Panterett utestående fordringer	1 000 000
Panterett driftstilbehør	700 000
Panterett hytte gnr/bnr 62/265 Valle *)	2 500 000
Kausjon fra Tor Gunvald Kjellemo	308 000

Selskapet har i tillegg kausjonert for nebetalingslån pålydende kr 2 205 000 tilhørende TGK Eiendom AS, datterselskap.

*) Hjemmelsinnehaver er TGK Eiendom AS, datterselskap



**Årsregnskap 2016
for
Kjellemo Bygg AS**

Foretaksnummer 987762292



Utarbeidet av:
Accountor Kristiansand AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Tangen 76
4608 KRISTIANSAND S



Kjellemo Bygg AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet driver snekkervirksomhet samt salg av varer og tjenester i den forbindelse. Selskapet er lokalisert i Vennesla kommune.

Fortsatt drift

Styret mener årsregnskapet og årsberetningen gir en rettvise oversikt over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet, og dets stilling.

Selskapet har i år et resultat (overskudd) på kr 1 020 680 og ved årets slutt en egenkapital på kr 2 030 393.

Det er ingen indikasjoner på vesentlige endringer i de viktigste premissene for fortsatt drift av selskapet. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.

Hendelser etter balansedagen

Det er ikke intruffet vesentlige hendelser etter balansedagen av betydning for årsregnskapet.

Arbeidsmiljø

Det har vært ubetydelig sykefravær blant selskapets ansatte i 2016. Styret er av den oppfatning at det generelle arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er godt. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016.

Likestilling

I styret er valgt 1 mann. Av selskapets 10 ansatte er 8 menn og 2 kvinner. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.


Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører verken forurensing eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Forsknings og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen utviklingsaktiviteter.

Vennesla 03.04.2017
i styret for Kjellemo Bygg AS


Tor Gunvåg Kjellemo
Styreleder/daglig leder



Kjellemo Bygg AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		18 431 169	12 771 341
Annen driftsinntekt		8 995	3 755
Sum driftsinntekter		18 440 163	12 775 096
Driftskostnader			
Varekostnad		11 260 688	7 647 845
Lønnskostnad	1	3 738 300	2 699 842
Avskrivning på varige driftsmidler	2	24 642	66 622
Annen driftskostnad	3	2 000 025	1 435 955
Sum driftskostnader		17 023 656	11 850 264
DRIFTSRESULTAT		1 416 507	924 831
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		522	(122 245)
Sum finansinntekter		522	(122 245)
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		65 945	90 078
Sum finanskostnader		65 945	90 078
NETTO FINANSPOSTER		(65 423)	(212 323)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 351 085	712 509
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	330 405	202 053
ORDINÆRT RESULTAT		1 020 680	510 456
ARSRESULTAT		1 020 680	510 456
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		930 393	0
Fremføring av udekket tap		90 287	510 456
SUM OVERF. OG DISP.		1 020 680	510 456

Årsregnskap for Kjellemo Bygg AS

Organisasjonsnr. 987762292



Kjellemo Bygg AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	0	97 123
Sum immaterielle eiendeler		0	97 123
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	278 469	160 600
Sum varige driftsmidler		278 469	160 600
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	250 000	250 000
Lån til foretak i samme konsern	6	1 377 180	1 167 680
Investeringer i tilknyttet selskap	7	49 950	49 950
Lån til tilknyttet selskap	7	1 376 603	1 531 494
Sum finansielle anleggsmidler		3 053 733	2 999 124
SUM ANLEGGSMIDLER		3 332 202	3 256 847
OMLØPSMIDLER			
Varer	8	248 168	276 632
Fordringer			
Kundefordringer	9,10	2 346 595	1 643 952
Andre kortsiktige fordringer	11	100 463	201 312
Sum fordringer		2 447 057	1 845 264
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	646 594	0
SUM OMLØPSMIDLER		3 341 819	2 121 896
SUM EIENDELER		6 674 021	5 378 743



Kjellemo Bygg AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	13	1 100 000	1 100 000
Sum innskutt egenkapital		1 100 000	1 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		930 393	0
Udekket tap	14	0	(90 287)
Sum opptjent egenkapital		930 393	(90 287)
SUM EGENKAPITAL		2 030 393	1 009 713
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		233 282	0
Sum avsetning for forpliktelser		233 282	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		233 282	0
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	0	721 197
Leverandørgjeld		1 969 390	1 488 294
Skyldig offentlige avgifter		467 316	555 433
Annen kortsiktig gjeld	9	1 973 640	1 604 106
SUM KORTSIKTIG GJELD		4 410 346	4 369 030
SUM GJELD		4 643 628	4 369 030
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 674 021	5 378 743

Vennesla 03.04.2017
i styret for Kjellemo Bygg AS


Tor Gunvald Kjellemo
Styreleder/daglig leder



Kjellemo Bygg AS

Noter 2016

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Pågående prosjekt (langsiktige tilvirkningskontrakter) er vurdert etter løpende avregningsmetode.

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:

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, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Noter for Kjellemo Bygg AS

Organisasjonsnr. 987762292



Kjellemo Bygg AS

Noter 2016

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnad

Spesifikasjon av lønnskostnad	I år	I fjor
Lønn	3 115 737	2 289 346
Arbeidsgiveravgift	442 254	309 722
Pensjonskostnader	20 579	12 854
Andre lønnsrelaterte ytelser	159 730	87 919
Totalt	3 738 300	2 699 842

Antall Årsverk

Foretaket har sysselsatt 10 årsverk i regnskapsåret.

Obligatorisk tjenestepensjonsordning

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Utbetalinger til ledende personer

Selskapets styreleder/daglig leder har fått utbetalt lønn og godtgjørelser for kr 735.896.



Kjellemo Bygg AS

Noter 2016

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	653 613
+ Tilgang	238 517
- Avgang	119 936
Anskaffelseskost pr. 31/12	772 194
Akk. av/nedskr. pr 1/1	493 013
+ Ordinære avskrivninger	24 642
- Tilbakeført avskrivning	23 931
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	493 725
Balansført verdi pr 31/12	278 469
Prosentats for ord. avskr.	10-33

Note 3 - Ytelser til revisor

Revisor har mottatt kr 29 700 i godtgjørelse for revisjon.

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 351 085
+ Permanente og andre forskjeller	9 417
+ Endring i midlertidige forskjeller	-1 546 166
= Inntekt	-185 665

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	233 282
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	97 123
= Ordinær skattekostnad	330 405
Skattesats i inntektsåret	25

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Noter for Kjellemo Bygg AS

Organisasjonsnr. 987762292



Kjellemo Bygg AS

Noter 2016

Note 5 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2016	2015
+ Driftsmidler inkl. goodwill	101 565	43 174
+ Tilvirkningskontrakter	3 060 725	1 450 000
+ Utestående fordringer	-300 000	-177 050
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 890 282	1 704 617
= Grunnlag utsatt skatt	972 008	-388 493
Utsatt skatt	233 282	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	388 493
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	388 493
Utsatt skattefordel	0	97 123
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 6 - Investeringer i datterselskap

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2,3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapet, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskaper:

Datterselskap:	Eierandel %	Stemmerett %	Årsresultat	Balanseført EK 31.12
TGK Eiendom AS	100%	100%	(31 925)	(768 599)
Totalt			(31 925)	(768 599)

Konsernfordringer og -gjeld:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12	Pr 01.01
Langsiktige fordringer	1 377 180	1 167 680



Kjellemo Bygg AS

Noter 2016

Note 7 - Investeringer i tilknyttet selskap

Selskapet har følgende investering i tilknyttede selskaper:

Datterselskap:	Eierandel %	Stemmerett %	Årsresultat	Balanseført EK 31.12.
H & K Eiendomsutv. AS	3,03%	33,33%	*)	*)
Totalt				

*) Årsregnskap 2016 foreligger ikke på nåværende tidspunkt.

Konsernfordringer og -gjeld:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Langsiktige fordringer	1 376 603	1 531 494

Note 8 - Varelager

Varelager er opptalt til kostpris hensynstatt ukurans.

Note 9 - Prosjekter under utførelse

Prosjekter under utførelse er vurdert etter løpende avregnings metode. Prosjektets resultat er forholdsmessig inntektsført i 2016 i hht fremdrift.

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er verdsatt til pålydene redusert for forventet tap kr 300 000.

Note 11 - Andre kortsiktige fordringer

Andre kortsiktige fordringer er verdsatt til pålydende.

Note 12 - Bundet bankinnskudd

Bundne bankinnskudd pr 31.12 utgjør kr 140 861 mot kr 0 i fjor. Skyldig skattetrekk pr 31.12. er kr 140 861.



Kjellemo Bygg AS

Noter 2016

Note 13 - Selskapskapital

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

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall Eierandel
Tor Gunvald Kjellemo	1 100 100,00 %

Note 14 - Udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen EK/ (Udekket tap)	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 100 000	-90 287	1 009 713
Tilført fra årsresultat		1 020 680	1 020 680
Pr 31.12.	1 100 000	930 393	2 030 393

Note 15 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har en kassekreditt i Nordea på kr 800 000 samt bankgaranti på tilsammen kr 225 500. Selskapet har stilt sikkerhet til banken på følgende måte:

Panterett varelager	1 000 000
Panterett utestående fordringer	1 000 000
Panterett driftstilbehør	700 000
Panterett hytte gnr/bnr 62/265 Valle *)	2 500 000
Kausjon fra Tor Gunvald Kjellemo	308 000

Selskapet har i tillegg kausjonert for nebetalingslån pålydende kr 2 205 000 tilhørende TGK Eiendom AS, datterselskap.

*) Hjemmelsinnehaver er TGK Eiendom AS, datterselskap



**Årsregnskap 2016
for
Kjellemo Bygg AS**

Foretaksnummer 987762292



Utarbeidet av:
Accountor Kristiansand AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Tangen 76
4608 KRISTIANSAND S



Til generalforsamlingen i
Kjellemo Bygg AS

Revisjon Sør AS
Henrik Wergelandsgate 27
Postboks 9
4661 Kristiansand
TLF 38 12 38 60

www.revisjonsor.no
post@revisjonsor.no

Org. nr. 943 708 428 MVA
Foretaksregisteret

Godkjent revisjonsselskap
Autorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2016

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kjellemo Bygg AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 020 680,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

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

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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. Det henvises forøvrig til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til attestasjonsstandard ISAE 3000, mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Kristiansand, 3. april 2017

Revisjon Sør AS

Hans Olav Homme
Registrert revisor