



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 085 969
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELLESVIK PROSJEKTERING AS
Forretningsadresse: Moiveien 1
4460 MOI

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: Regnskap I Sentrum AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2024

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, 12.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		396 339	664 899
Annen driftsinntekt		49 500	
Sum inntekter		445 839	664 899
Kostnader			
Varekostnad		17 036	65 319
Lønnskostnad	2	194 770	421 722
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			24 783
Annen driftskostnad		211 642	222 529
Sum kostnader		423 448	734 354
Driftsresultat		22 391	-69 455
Annen rentekostnad		4 423	3 048
Sum finanskostnader		4 423	3 048
Netto finans		-4 423	-3 048
Ordinært resultat før skattekostnad	3	17 968	-72 503
Skattekostnad på resultat	3	3 952	-15 951
Ordinært resultat etter skattekostnad		14 016	-56 552
Årsresultat		14 016	-56 552
Årsresultat etter minoritetsinteresser		14 016	-56 552
Totalresultat		14 016	-56 552
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-56 552
Avsatt til annen egenkapital		14 016	
Sum overføringer og disponeringer		14 016	-56 552



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	3 322	15 041
Sum immaterielle eiendeler		3 322	15 041
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr			3 000
Sum varige driftsmidler			3 000
Sum anleggsmidler		3 322	18 041
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		91 993	91 993
Andre kortsiktige fordringer		41 182	109 101
Konsernfordringer			445 577
Sum fordringer		133 175	646 671
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		50 594	25 316
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		50 594	25 316
Sum omløpsmidler		183 769	671 987
SUM EIENDELER		187 091	690 028
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		447 921	420 382



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		477 921	450 382
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		354 459	368 475
Sum opptjent egenkapital		-354 459	-368 475
Sum egenkapital		123 462	81 907
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			58 359
Leverandørgjeld		8 935	23 889
Skyldig offentlige avgifter		4 694	46 885
Kortsiktig konserngjeld			442 179
Annen kortsiktig gjeld	4	50 000	36 809
Sum kortsiktig gjeld		63 629	608 121
Sum gjeld		63 629	608 121
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		187 091	690 028



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 494603

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 085 969
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELLESVIK PROSJEKTERING AS
Forretningsadresse: Moiveien 1
4460 MOI

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: Regnskap I Sentrum AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 10.06.2024



Organisasjonsnr: 998 085 969
KJELLESVIK PROSJEKTERING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		396 339	664 899
Annen driftsinntekt		49 500	
Sum inntekter		445 839	664 899
Kostnader			
Varekostnad		17 036	65 319
Lønnskostnad	2	194 770	421 722
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			24 783
Annen driftskostnad		211 642	222 529
Sum kostnader		423 448	734 354
Driftsresultat		22 391	-69 455
Annen rentekostnad		4 423	3 048
Sum finanskostnader		4 423	3 048
Netto finans		-4 423	-3 048
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad	3	17 968	-72 503
Skattekostnad på resultat	3	3 952	-15 951
Ordinært resultat etter skattekostnad		14 016	-56 552
Årsresultat		14 016	-56 552
Årsresultat etter minoritetsinteresser		14 016	-56 552
Totalresultat		14 016	-56 552
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-56 552
Avsatt til annen egenkapital		14 016	
Sum overføringer og disponeringer		14 016	-56 552



Organisasjonsnr: 998 085 969
KJELLESVIK PROSJEKTERING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	3 322	15 041
Sum immaterielle eiendeler		3 322	15 041
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			3 000
Sum varige driftsmidler			3 000
Sum anleggsmidler		3 322	18 041
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		91 993	91 993
Andre kortsiktige fordringer		41 182	109 101
Konsernfordringer			445 577
Sum fordringer		133 175	646 671
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		50 594	25 316
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		50 594	25 316
Sum omløpsmidler		183 769	671 987
SUM EIENDELER		187 091	690 028
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		447 921	420 382
Sum innskutt egenkapital		477 921	450 382
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		354 459	368 475
Sum opptjent egenkapital		-354 459	-368 475
Sum egenkapital		123 462	81 907



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner		58 359
Leverandørgjeld	8 935	23 889
Skyldig offentlige avgifter	4 694	46 885
Kortsiktig konserngjeld		442 179
Annen kortsiktig gjeld	4 50 000	36 809
Sum kortsiktig gjeld	63 629	608 121
Sum gjeld	63 629	608 121
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	187 091	690 028



Organisasjonsnr: 998 085 969
KJELLESVIK PROSJEKTERING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Kjellesvik Prosjektering AS

Org.nr.: 998 085 969



Resultatregnskap

Kjellesvik Prosjektering AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		396 339	664 899
Annen driftsinntekt		49 500	0
Sum driftsinntekter		445 839	664 899
Varekostnad		17 036	65 319
Lønnskostnad	2	194 770	421 722
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	24 783
Annen driftskostnad		211 642	222 529
Sum driftskostnader		423 448	734 354
Driftsresultat		22 391	-69 455
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen rentekostnad		4 423	3 048
Resultat av finansposter		-4 423	-3 048
Resultat før skattekostnad	3	17 968	-72 503
Skattekostnad på resultat	3	3 952	-15 951
Årsresultat		14 016	-56 552
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		14 016	0
Overført til udekket tap		0	56 552
Sum overføringer		14 016	-56 552



Balanse

Kjellesvik Prosjektering AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	3 322	15 041
Sum immaterielle eiendeler		3 322	15 041
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		0	3 000
Sum varige driftsmidler		0	3 000
Sum anleggsmidler		3 322	18 041
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		91 993	91 993
Andre kortsiktige fordringer		41 182	109 101
Konsernfordringer		0	445 577
Sum fordringer		133 175	646 671
Bankinnskudd, kontanter o.l.		50 594	25 316
Sum omløpsmidler		183 769	671 987
Sum eiendeler		187 091	690 028



Balanse

Kjellesvik Prosjektering AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		447 921	420 382
Sum innskutt egenkapital		477 921	450 382
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-354 459	-368 475
Sum opptjent egenkapital		-354 459	-368 475
Sum egenkapital		123 462	81 907
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	58 359
Leverandørgjeld		8 935	23 889
Skyldig offentlige avgifter		4 694	46 885
Konserngjeld		0	442 179
Annen kortsiktig gjeld	4	50 000	36 809
Sum kortsiktig gjeld		63 629	608 121
Sum gjeld		63 629	608 121
Sum egenkapital og gjeld		187 091	690 028

Moi, 06.06.2024

Styret i Kjellesvik Prosjektering AS

Kurt Sveinung Kjellesvik
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Salgsinntekter

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt 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, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdiprinsipp 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 kontakt 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 kjøper 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. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	364 662	364 662
- Avgang i året	208 150	208 150
= Anskaffelseskost 31.12.23	156 512	156 512
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	156 512	156 512
= Bokført verdi 31.12.23	0	0
Økonomisk levetid	5 år	

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	168 950	371 070
Arbeidsgiveravgift	25 821	50 653
Sum	194 770	421 722

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 1 1

Lønn utbetales for sporadiske oppdrag samt vaskehjelp.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	3 952	-15 951
Skattekostnad ordinært resultat	3 952	-15 951
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	17 968	-72 503
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-53 274	6 941
Mottatt konsernbidrag	35 306	65 562
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-7 767	-14 424
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	7 767	14 424
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller



Noter til regnskapet 2023

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-15 096	-68 371	-53 274
Sum	-15 096	-68 371	-53 274
Grunnlag for utsatt skattefordel	-15 096	-68 371	-53 274
Utsatt skattefordel (22 %)	-3 321	-15 042	-11 720

Note 4 Transaksjoner med nærstående/ Konsernbidrag

Fordringer / Gjeld (-)	2023	2022
Logahagen AS	-50 000	301 250
Kjellesvik Eiendom AS	0	-297 852
Fossekraft AS	35 306	86 738
Sum	-14 694	90 136

Renter er ikke beregnet.

Kjellesvik Prosjektering AS fakturerer konsulentttjenester til Kjellesvik Eiendom AS. Fakturering skjer til markedspriser.