



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2013 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2013 - 31.12.2013

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: 02.05.2014

Grunnlag for avgivelse

År 2013: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2012: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2013

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	2013	2012
Inntekter			
Salgsinntekt		10 068 824	12 893 420
Annen driftsinntekt		169 044	19 748
Sum inntekter		10 237 868	12 913 168
Kostnader			
Varekostnad	12	6 238 541	9 085 396
Lønnskostnad	1, 2, 12, 14	2 943 539	2 298 533
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4, 12	74 231	63 515
Annen driftskostnad	3, 12	1 262 525	1 183 503
Sum kostnader		10 518 836	12 630 947
Driftsresultat		-280 968	282 221
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		49 626	28 516
Annen finansinntekt		90 721	71 479
Sum finansinntekter		140 347	99 995
Annen rentekostnad		189 974	57 956
Sum finanskostnader		189 974	57 956
Netto finans		-49 626	42 038
Ordinært resultat før skattekostnad		-330 594	324 259
Skattekostnad på ordinært resultat	18	-67 025	-410 851
Ordinært resultat etter skattekostnad		-263 569	735 110
Årsresultat		-263 569	735 110
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-263 569	735 110
Sum overføringer og disponeringer		-263 569	735 110



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2013	2012
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	433 044	455 683
Sum immaterielle eiendeler		433 044	455 683
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	179 751	179 582
Sum varige driftsmidler		179 751	179 582
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	299 950	299 950
Lån til foretak i samme konsern	16	903 344	673 888
Investeringer i tilknyttet selskap	6	800 000	800 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 003 294	1 773 838
Sum anleggsmidler		2 616 089	2 409 103
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		5 160 133	311 082
Sum varer		5 160 133	311 082
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 215 668	1 326 134
Andre fordringer		481 304	280 305
Sum fordringer		1 696 972	1 606 439
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	206 624	101 150
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		206 624	101 150
Sum omløpsmidler		7 063 729	2 018 672
SUM EIENDELER		9 679 819	4 427 775



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2013	2012
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 100 aksjer á kr. 1 000,00)	10, 11, 15	1 100 000	1 100 000
Sum innskutt egenkapital		1 100 000	1 100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	-955 752	-602 519
Sum opptjent egenkapital		-955 752	-602 519
Sum egenkapital		144 248	497 481
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	19	3 845 000	
Sum annen langsiktig gjeld		3 845 000	
Sum langsiktig gjeld		3 845 000	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	19	632 673	617 918
Leverandørgjeld		2 539 244	1 785 685
Skyldige offentlige avgifter		732 498	368 910
Annen kortsiktig gjeld		1 786 156	1 157 782
Sum kortsiktig gjeld		5 690 571	3 930 294
Sum gjeld		9 535 571	3 930 294
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 679 819	4 427 775



Årsberetning 2013 KJELLEMO BYGG AS

Org nr. 987 762 292

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 pr 31.12.13.

Selskapet har i 2013 et resultat (underskudd) på 263 569.
Selskapets egenkapital pr 31.12.13 er på kr 144 248, mer enn halvparten av egenkapitalen er dermed tapt. Selskapets eneaksjonær har innlån til selskapet med kr 463 727.

Bedret egenkapital og bedret likviditet, samt sterkt fokus på økt inntjening, antas å medføre at tapt kapital vil bli inntjent i løpet av 2-3 år.

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 2013. 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 2013.

Likestilling

I styret er valgt 1 mann. Av selskapets 6 ansatte er 5 menn og 1 kvinne. 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 den 02.05.2014

Tor Gunvald Kjellemo
Styreleder/daglig leder



Noter 2013

KJELLEMO BYGG AS

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

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. Utsatt skatt er beregnet med 27% 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 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2013	2012
Lønn	2 452 911	1 910 745
Arbeidsgiveravgift	354 274	283 153
Andre relaterte ytelser	136 355	104 635
Sum	2 943 539	2 298 533

Foretaket har sysselsatt 5,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	784 460	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	11 103	

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2013 utgjør kr. 31 000. Honorar for annen bistand utgjør kr. 0.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 1.1.2013	459 277
Tilgang i året	74 400
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2013	533 677
Akkumulerte avskr. 31.12.2013	(353 926)
Balanseført verdi pr. 31.12.2013	179 751
Årets avskrivninger	(74 231)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan	10 - 33,33 %

Note 5 - Investering I Datterselskap

Investering I Datterselskap

Foretaksnavn	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2013	Selskapets resultat for 2013
TGK Eiendom AS	100 %	-598 743	-148 211



Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2013	Selskapets resultat for 2013
H&K Eiendomsutvikling AS	Vennesla	3,03% eier/ 33,33% stemme		

Note 7 - Midl. 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:	01.01.2013	31.12.2013	Endring
Anleggsmidler	(6 700)	101 218	(107 918)
Omløpsmidler	(95 000)	(95 000)	
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 205 512)	(1 610 085)	404 573
Sum midlertidige forskjeller	(1 307 212)	(1 603 867)	296 655
Utsatt skattefordel 31.12.13. basert på 27%	(366 019)	(433 044)	67 025

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2013.

Spesifikasjon kundefordringer	2013	2012
Kundefordringer til pålydende	1 310 668	1 421 134
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(95 000)	(95 000)
Netto oppførte kundefordringer	1 215 668	1 326 134

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr. 139 155. Skyldig skattetrekk er kr. 297 827.

Lønn for desember utbetales i januar, tilhørende skattetrekk overføres samtidig.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.



Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2013

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kjellemo, Tor Gunvald	1 100	100,00%
Sum	1 100	100,00%

Note 12 - Driftskostnader

Spesifikasjon av driftskostnader

	2013	2012
Varekostnad	(6 238 541)	(9 085 396)
Lønnskostnad	(2 943 539)	(2 298 533)
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	(74 231)	(63 515)
Annen driftskostnad	(1 262 525)	(1 183 503)
Sum driftskostnader	(10 518 836)	(12 630 947)

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2013	1 100 000	(602 519)	497 481
Endret utsatt skattefordel pr. IB 2013		(89 664)	(89 664)
Årets resultat		(263 569)	(263 569)
Egenkapital 31.12.2013	1 100 000	(955 752)	144 248

Note 14 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 15 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder/ daglig leder	Tor Gunvald Kjellemo	1 100

Note 16 - Konsern lån annet foretak

Konsern lån annet foretak

Type	2013	2012
Foretak i samme konsern	903 344	673 888
Tilknyttet selskap	800 000	800 000
Felles kontrollert virksomhet		



Note 17 - Fortsatt drift

Selskapet har i 2013 et resultat (underskudd) på kr 263 569. Selskapets egenkapital pr 31.12.13 er på kr 144 248, mer enn halvparten av egenkapitalen er dermed tapt.

Selskapets eier har et innlån til selskapet på kr 463 727,00.

Bedret egenkapital og bedret likviditet, samt sterkt fokus på økt inntjening, antas å medføre at tapt kapital vil bli inntjent i løpet av 2-3 år.

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.

Note 18 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2013
Ordinært resultat før skattekostnad	(330 594)
+/- Permanente forskjeller	33 940
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(107 918)
Sum årets skattegrunnlag	0
<hr/>	
+/- Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	(67 025)
Sum skattekostnad i resultatregnskapet	(67 025)

Note 19 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.	2013	2012
Spesifikasjon		
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 477 673	617 918
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	4 477 673	617 918
<hr/>		
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	5 296 253	1 421 134
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	5 296 253	1 421 134



Revisjon Ser 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

Til generalforsamlingen i
Kjellemo Bygg AS

REVISORS BERETNING FOR 2013

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Kjellemo Bygg AS som viser et underskudd på kroner 263.569,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2013 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler om god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Kjellemo Bygg AS per 31. desember 2013 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler om god regnskapsskikk i Norge.



Presisering

Selskapet opplyser i note 13 og 17, samt i årsberetningen at selskapet har pådratt seg et tap på kr 263 569 i regnskapsåret 2013 og et akkumulert udekket tap på kroner 955 752,- og mer enn halvparten av selskapets aksjekapital er dermed tapt. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 13 og 17 og i årsberetningen, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Uttalelse om øvrige forhold

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 er 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.

Kristiansand, 22. mai 2014

Revisjon Sør AS

Hans Olav Homme
Registrert revisor