



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 932 021 374  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: JOHAN KJELLMARK AS  
Forretningsadresse: Sundveien 100  
7374 RØROS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Konsern

Mørselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Ja

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Trond Schjølberg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 06.09.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		94 361 851	93 773 857
Annen driftsinntekt			123 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>94 361 851</b>	<b>93 896 857</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		49 063 719	52 364 107
Lønnskostnad	1	30 672 519	29 608 985
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 535 891	1 713 530
Annen driftskostnad	1	8 329 305	7 270 980
<b>Sum kostnader</b>		<b>89 601 434</b>	<b>90 957 602</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>4 760 417</b>	<b>2 939 255</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		101 963	142 878
Annen finansinntekt		658 641	79 878
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>760 604</b>	<b>222 756</b>
Annen rentekostnad		719 482	412 468
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>719 482</b>	<b>412 468</b>
<b>Netto finans</b>		<b>41 122</b>	<b>-189 712</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 801 539</b>	<b>2 749 543</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 045 720	666 122
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 755 819</b>	<b>2 083 421</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 755 819</b>	<b>2 083 421</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>3 755 820</b>	<b>2 083 421</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		642 000	428 000
Overføringer annen egenkapital	13	3 113 820	1 655 421



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Sum overføringer og disponeringer		3 755 820	2 083 421



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		427 744
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>427 744</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	5 760 572	6 015 572
Maskiner og anlegg	2	6 104 000	6 049 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	8 000	11 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>11 872 572</b>	<b>12 075 572</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i annet foretak i samme konsern	8	14 883 118	16 398 682
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		400 000	
Investeringer i aksjer og andeler	8	2 876 559	2 876 559
Andre fordringer		828 000	1 385 469
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>18 987 677</b>	<b>20 660 710</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>30 860 249</b>	<b>33 164 026</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	9	2 434 828	2 078 385
<b>Sum varer</b>		<b>2 434 828</b>	<b>2 078 385</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	27 356 744	23 645 291
Andre fordringer	10	390 674	484 110
Konsernfordringer	12	2 878 993	2 353 330
<b>Sum fordringer</b>		<b>30 626 411</b>	<b>26 482 731</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 659 583	3 719 350
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 659 583</b>	<b>3 719 350</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum omløpsmidler		34 720 822	32 280 466
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>65 581 071</b>	<b>65 444 492</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital 216 a 1000	6	216 000	216 000
Beholdning av egne aksjer	6	-2 000	-2 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>214 000</b>	<b>214 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	13	25 774 467	22 660 648
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>25 774 467</b>	<b>22 660 648</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>25 988 467</b>	<b>22 874 648</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	903 579	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>903 579</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	12 880 877	19 542 537
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>12 880 877</b>	<b>19 542 537</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>13 784 456</b>	<b>19 542 537</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		638 769	
Leverandørgjeld		5 705 254	8 779 815
Betalbar skatt	3		1
Skyldig offentlige avgifter		4 447 521	3 624 416
Utbytte		642 000	428 000
Kortsiktig konserngjeld	12	4 500 622	2 471 000
Annen kortsiktig gjeld	11	9 873 981	7 724 075
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>25 808 147</b>	<b>23 027 307</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Sum gjeld		39 592 603	42 569 844
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>65 581 070</b>	<b>65 444 492</b>



### Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekter	16,17	149 581 484	90 327 370
Andre driftsinntekter	17	11 648	73 663
<b>Sum inntekter</b>		<b>149 593 132</b>	<b>90 401 033</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		67 682 771	48 638 158
Lønnskostnad	2	52 928 388	30 817 037
Avskrivning	3	5 528 220	1 767 549
Annen driftskostnad	2	16 573 897	7 728 206
<b>Sum kostnader</b>		<b>142 713 276</b>	<b>88 950 950</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>6 879 856</b>	<b>1 450 083</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		324 678	143 256
Annen finansinntekt			79 878
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>324 678</b>	<b>223 134</b>
Annen rentekostnad		1 390 999	650 130
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 390 999</b>	<b>650 130</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 066 321</b>	<b>-426 996</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>5 813 535</b>	<b>1 023 087</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 368 503	335 527
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>4 445 032</b>	<b>687 560</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>4 445 032</b>	<b>687 560</b>
Minoritetsinteresser		43 075	-152 423
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>4 401 957</b>	<b>839 983</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		642 000	428 000



## Konsernets resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 803 032	259 559
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>4 445 032</b>	<b>687 559</b>



### Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Goodwill	3	651 197	824 850
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>651 197</b>	<b>824 850</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	8 749 254	6 015 572
Maskiner og anlegg	3	22 047 451	25 118 732
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>30 796 705</b>	<b>31 134 304</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	4	2 877 059	2 877 059
Andre fordringer		828 000	1 385 469
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>3 705 059</b>	<b>4 262 528</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>35 152 961</b>	<b>36 221 682</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	8	2 500 754	2 123 048
<b>Sum varer</b>		<b>2 500 754</b>	<b>2 123 048</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	11	37 965 720	37 838 781
Andre fordringer	9	853 935	2 585 845
<b>Sum fordringer</b>		<b>38 819 655</b>	<b>40 424 626</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	3 572 486	8 640 999
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 572 486</b>	<b>8 640 999</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>44 892 895</b>	<b>51 188 673</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>80 045 856</b>	<b>87 410 355</b>



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7,13	216 000	216 000
Beholdning av egne aksjer		-2 000	-2 000
Annen innskutt egenkapital		23 567 233	19 764 202
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>23 781 233</b>	<b>19 978 202</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>23 781 233</b>	<b>19 978 202</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	3 040 607	1 672 104
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>3 040 607</b>	<b>1 672 104</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	20 056 972	23 745 407
Øvrig langsiktig gjeld			1 984 145
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>20 056 972</b>	<b>25 729 552</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>23 097 579</b>	<b>27 401 656</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 846 275	4 193 037
Leverandørgjeld		8 632 389	14 283 946
Skyldige offentlige avgifter		6 321 928	5 220 738
Utbytte		642 000	428 000
Annen kortsiktig gjeld		13 724 451	15 904 776
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>33 167 043</b>	<b>40 030 497</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>56 264 622</b>	<b>67 432 153</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>80 045 855</b>	<b>87 410 355</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	10	2 007 340	1 790 587



**Årsregnskap 2018  
for**

**Johan Kjellmark AS**

**Foretaksnr. 932021374**



Johan Kjellmark AS

## Årsberetning 2018

### Virksomheten

Konsernet Johan Kjellmark AS driver entreprenørvirksomhet og betong- og treelementproduksjon, arkitekt og rådgivertjenester og eiendomsutvikling i Rørosregionen. Høsten 2017 ervervet Johan Kjellmark AS 50,1% av aksjene i Nidarvoll byggservice AS. Dette er et mindre entreprenørselskap med tilhold i Trondheim med den vesentligste porteføljen av oppdrag innen ROT-området. Selskapet har 11 ansatte. Ved årsskifte 2017/2018 ble 100% av aksjene i entreprenørselskapet Støholen entreprenør AS ervervet. Selskapet har tilhold på Tynset og har ca 30 ansatte og kompletterer Kjellmark særlig innen betongarbeider og elementmontasje.

For Johan Kjellmark AS er også 2018 preget av at det har vært forholdsvis mange mindre prosjekter, samtidig har vi hatt to større prosjekter. Året under ett har vært i samsvar med budsjett, både når det gjelder omsetning og resultat. Datterselskapet Kjellmark Eiendomsutvikling AS, har hatt lav aktivitet. Selskapet har ved årsskifte to ferdigstilte ikke solgte leiligheter.

Støholen entreprenør AS har hatt god omsetning i 2018, med tilhørende positiv resultatutvikling. Dette har medført både omsetning og resultat bedre enn budsjettet. Nidarvoll Byggservice AS ble en del av konsernet høsten 2017, ved at 50,1% av aksjene ble kjøpt. Selskapet har i siste halvdel av 2018 hatt en positiv resultatutvikling, men sliter fortsatt med stram likviditet.

### Redegjørelse for forutsetningen om fortsatt drift

Konsernregnskapet og selskapsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.

### Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i konsernet anses som godt.

Korttidssykefraværet i 2018 for morselskapet var på 2,1 %. Det er 0,2% poeng lavere enn forrige år. Langtidsfraværet ble på 3 %. Det er 1,8 % poeng lavere enn forrige år. Vi har hatt tre personskader med fravær siste år.

Styret i morselskapet består av seks menn og en kvinne. Det er for tiden ingen kvinnelige ansatte i produksjonen. Morselskapets administrasjon består av ni menn og tre kvinner. Både styret og selskapets ledelse er bevisst på de samfunnsmessige forventninger om tiltak for å fremme likestilling i virksomheten og styre. Det er i øyeblikket ikke iverksatt konkrete tiltak for å fremme dette arbeidet, men styrets målsetting på sikt, er å innfri samfunnets forventninger på dette området.

### Diskriminering

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Bedriften arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår og beskyttelse mot trakassering.



Johan Kjellmark AS

## Årsberetning 2018

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Konsernet arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge de fysiske forholdene slik at virksomhetens ulike funksjoner kan benyttes av flest mulig. For arbeidstakere eller arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne foretas det individuell tilrettelegging av arbeidsplass og arbeidsoppgaver.

### Ytre miljø

Styret kjenner ikke til forhold som er i strid med myndighetenes krav og pålegg når det gjelder forurensning av det ytre miljø.

### Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Det er konsernets målsetting og styrets oppfatning at de ansatte gjennom individuell kursing og langsiktig faglig oppfølging bidrar til å effektivisere og profesjonalisere virksomheten i konsernet. Dette arbeidet har for 2018 bidratt til produktivetsforbedring. Konsernet har for øvrig i 2018 ikke hatt spesielle forsknings- og utviklingsaktiviteter.

### Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og likviditet

Johan Kjellmark AS har hatt en liten økning i omsetning i forhold til 2017. Antall ansatte har vært stabilt med 56 ansatte, hvorav 12 i administrasjonen og 44 i produksjonen. Likviditetssituasjonen har i løpet av året vært tilfredsstillende og stabil.

Konsernet er eksponert for renterisiko gjennom langsiktig ekstern gjeld på nok 20 pr 31.12.18. Konsernets salg og innkjøp er i hovedsak innenlands, og eksponerer derfor konsernet lite for valutasvigninger. Konsernets kredittrisiko er i hovedsak knyttet til kundenes økonomiske evner til å oppfylle sine forpliktelser. Konsernet har mange mellomstore og små prosjekter både mot privatpersoner og næringsdrivende. På større prosjekter reduseres kredittrisiko med bankgarantier og tilsvarende. Ledelsen vurderer på bakgrunn av dette at kredittrisikoen er lav.

Ordreserven for 2019 er bra, og markedsutsiktene innen bygg- og anleggsbransjen for 2019 vurderes som gode.

### Redegjørelse for årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir konsernregnskapet en tilfredsstillende beskrivelse av konsernets stilling ved årsskiftet. Den totale omsetning i konsernet for 2018 ble på kr 149 593 132 (kr 90 401 033 i 2017). Årsresultatet i konsernet viser et overskudd etter skatt på kr 4 445 032 (687 559)). Konsernets egenkapital er kr 23 781 233 (kr 19 978 202) og egenkapitalandelen er 29,7% (22,8%).

Styret vurderer likviditeten i konsernet som tilfredsstillende.



Johan Kjellmark AS

## Arsberetning 2018



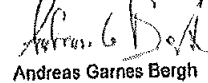

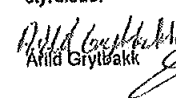
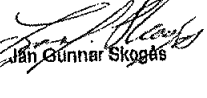
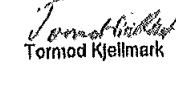
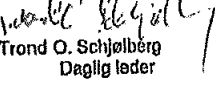
Konsernets morselskap, Johan Kjellmark AS, hadde i 2018 en omsetning på kr 94 361 851 (93 896 857 i 2017). Årsresultatet viser et overskudd etter skatt på kr. 3 755 820 (2 083 424).

Morselskapet hadde pr 31.12.18 en egenkapital på kr 25 986 467 (22 874 648) og en egenkapitalandel på 39,6% (34,9%).

Styret innstiller på et utbytte på kr 642.000. Styret foreslår videre at kr 3 113 820 overføres til annen egenkapital.

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av årsregnskapet og noter. Det er heller ikke etter årsregnskapets utgang Inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Røros, 22.03.2019

 Bjørn Vik-Mo styreleder	 Margit Hermundsgård	 Andreas Garnes Bergh	 Terje Grøli
 Arild Grytbakk	 Jan Gunnar Skogås	 Tormod Kjellmark	 Trond O. Schjølberg Daglig leder



Johan Kjellmark AS

**Resultatregnskap**

	Note	2018	2017
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		94 361 851	93 773 857
Annen driftsinntekt		0	123 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>94 361 851</b>	<b>93 896 857</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		49 063 719	52 364 107
Lønnskostnad	1	30 672 519	29 608 985
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 535 891	1 713 530
Annen driftskostnad	1	8 329 305	7 270 980
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>89 601 434</b>	<b>90 957 602</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>4 760 417</b>	<b>2 939 255</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		101 963	142 878
Annen finansinntekt		658 641	79 878
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>760 605</b>	<b>222 756</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		719 482	412 468
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>719 482</b>	<b>412 468</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>41 122</b>	<b>(189 712)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>4 801 540</b>	<b>2 749 543</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 045 720	666 122
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>3 755 820</b>	<b>2 083 421</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>3 755 820</b>	<b>2 083 421</b>
<b>OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>			
Avsatt til ordinært utbytte		642 000	428 000
Overføringer annen egenkapital	13	3 113 820	1 655 421
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>3 755 820</b>	<b>2 083 421</b>

Årsregnskap for Johan Kjellmark AS

Organisasjonsnr. 932021374



Johan Kjellmark AS

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	0	427 744
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>427 744</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	5 760 572	6 015 572
Maskiner og anlegg	2	6 104 000	6 049 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	8 000	11 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>11 872 572</b>	<b>12 075 572</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i foretak i samme konsern	8	14 883 118	16 398 682
Lån til tilknyttet selskap		400 000	0
Investeringer i aksjer og andeler	8	2 876 559	2 876 559
Andre fordringer		828 000	1 385 469
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>18 987 677</b>	<b>20 660 710</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>30 860 249</b>	<b>33 164 026</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer	9	2 434 828	2 078 385
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	27 356 744	23 645 291
Andre fordringer	10	390 674	484 110
Fordringer på konsernselskap	12	2 878 993	2 353 330
<b>Sum fordringer</b>		<b>30 626 410</b>	<b>26 482 731</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 659 583	3 719 350
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>34 720 822</b>	<b>32 280 465</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>65 581 071</b>	<b>65 444 492</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital 216 a 1000	6	216 000	216 000
Egne aksjer	6	(2 000)	(2 000)
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>214 000</b>	<b>214 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	13	25 774 467	22 660 648
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>25 774 467</b>	<b>22 660 648</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>25 988 467</b>	<b>22 874 648</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	3	903 579	0
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>903 579</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	12 880 877	19 542 537
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>12 880 877</b>	<b>19 542 537</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>13 784 456</b>	<b>19 542 537</b>

Årsregnskap for Johan Kjellmark AS

Organisasjonsnr. 932021374





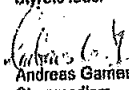

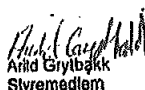



Johan Kjellmark AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		638 769	0
Leverandørgjeld		6 706 264	8 779 816
Betalbar skatt	3	0	1
Skyldig offentlige avgifter		4 447 621	3 624 416
Utbylte		642 000	428 000
Kortiktig gjeld til konsernselskap	12	4 600 622	2 471 000
Annen kortiktig gjeld	11	9 873 961	7 724 076
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>25 808 147</b>	<b>23 027 307</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>39 592 803</b>	<b>42 669 844</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>65 581 071</b>	<b>65 444 492</b>

Røros 22/3 2019

 Bjørn Vik-Mo Styrets leder	 Margit Hermundsgård Styremedlem	 Terje Brøll Styremedlem	 Tormod Kjellmark Styremedlem
 Andreas Gannes Bergh Styremedlem	 Gunnar Skogås Styremedlem	 Arild Grytbakk Styremedlem	 Trond Schjelberg Daglig leder

Årsregnskap for Johan Kjellmark AS

Organisasjonsnr. 932021374



Johan Kjellmark AS

## Noter 2018

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Selskapet passerte i 2011 grensene for å kunne benytte regnskapsreglene for små foretak. Regnskapet er nå satt opp i henhold til reglene for øvrige foretak.

### Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunktet -sammenstilling

Inntektsføring ved salg av varer og skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter kostnadsføres når de påløper.

### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

### Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

### Leasing

Selskapet har operasjonell leasing, som kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.

### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp).

Noter for Johan Kjellmark AS

Organisasjonsnr. 932021374



Johan Kjellmark AS

## Noter 2018

### Arbeid under utførelse og andre beholdninger med lang tilvirkningstid

Langsiktige tilvirkningskostnader vurderes etter løpende avregning med fortjeneste. Dersom forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjektet kostnadsført. Fullføringsgraden bestemmes ut fra faktisk utført produksjon ved periodeslutt.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Total avsetning pr 31.12.2018 er kr 250.000,-.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

### Regnskapsføring av investeringer i Datter- og tilknyttede selskaper

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Investeringer med 20-50 % eie av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse, defineres som tilknyttede selskaper. Investeringene i datterselskap og tilknyttet selskap regnskapsføres etter kostmetoden. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er bokført.

### Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsordning for sine ansatte. Ordningen er i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon. I tillegg har selskapet AFP ordning for sine ansatte i henhold til tariff avtale.

### Garanti- og serviceforpliktelser mv.

Det er avsatt til forventede garanti- og serviceforpliktelser som er påløpt for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, der det i fremtiden vil påløpe forpliktelser til garanti- og servicekostnader mv. Garanti- og serviceforpliktelsene er i balansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld. Total avsetning pr 31.12.2018 var kr 2.000.000,-.



Johan Kjellmark AS

## Noter 2018

### Konserntilhørighet

Selskapet er morselskap i konsernet Johan Kjellmark AS, og er medtatt i konsolideringen i konsernregnskapet til Johan Kjellmark AS. Johan Kjellmark AS har forretningskontor på Røros, og konsernregnskapet vil bli utlevert ved henvendelse dit



Johan Kjellmark AS

## Noter 2018

### Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 57 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	27 010 311	25 886 015
Arbeidsgiveravgift	1 844 131	1 775 506
Pensjonskostnader	1 258 482	1 364 616
Andre lønnsrelaterte ytelser	559 594	582 848
<b>Totalt</b>	<b>30 672 519</b>	<b>29 608 985</b>

### Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	1.405.866,-
Styremedlemmer	270 026,-
Revisjonshonorar ekskl.mva	82.100,-
Annen bistand revisor ekskl. mva	91.830,-

### Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsordning for sine ansatte. Ordningen er i henhold til lov om obligatorisk tjenstepensjon. I tillegg har selskapet AFP ordning for sine ansatte i henhold til tariff avtale.

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	9 029 061	18 652 315	516 636	28 198 013
+ Tilgang	174 898	1 157 993	0	1 332 891
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	9 203 960	19 810 308	516 636	29 530 904
Akk. av/nedskr. pr 1/1	3 013 489	12 603 315	505 636	16 122 441
+ Ordinære avskrivninger	429 898	1 102 993	3 000	1 535 891
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	3 443 388	13 706 308	508 636	17 658 332
Balanseført verdi pr 31/12	5 760 572	6 104 000	8 000	11 872 572
Prosentstans for ord.avskr	3-10	3-100	10-33	

Noter for Johan Kjellmark AS

Organisasjonsnr. 932021374



Johan Kjellmark AS

## Noter 2018

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	4 801 540
+ Permanente og andre forskjeller	-634 518
+ Endring i midlertidige forskjeller	-9 528 284
+ Mottatt konsernbidrag	1 799 915
= Inntekt	-3 561 347

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
- Skatt på mottatt ikke resultatført konsernbidrag	-285 605
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	903 579
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	427 744
= Ordinær skattekostnad	1 045 720
Skattesats i inntektsåret	23

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= <b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-395 177	-146 816
+ Tilvirkningskontrakter	10 541 769	825 201
+ Utestående fordringer	-175 885	-160 416
+ Gevinst- og tapskonto	-302 182	-377 728
- Andre avsetninger for forpliktelser	2 000 000	2 000 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	3 561 347	0
= Grunnlag utsatt skatt	4 107 177	-1 859 759
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	1 859 759
Bokført utsatt skattefordel	0	427 745
Bokført utsatt skatt	-903.579	



Johan Kjellmark AS

## Noter 2018

### Note 4 - Langsiktige tilvirkningskontrakter og varer

#### Arbeid under utførelse

Langsiktige tilvirkningskostnader vurderes etter løpende avregning med fortjeneste. Dersom forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjektet kostnadsført.

Anleggskontrakter	31.12.2017	31.12.2018
Opptjent ikke fakturert produksjon på kontrakter	5.531.000,-	10.110.000,-

### Note 5 - Skattetreksinnskudd

Skattetreksinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 1.261.723,- og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 1.199.551,-.

### Note 6 - Aksjekapital

Selskapet har 216 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 216 000.

Eierstruktur:

Selskapets aksjeeiere pr 31.12.18 er:

Aksjonærens navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Arnstein Kjellmark		50	24,5%
Gunnar Kjellmark		50	24,0%
Erling Kjellmark		48	22,2%
Ole Jørgen Kjellmark		42	19,4%
Egne aksjer		2	1,0%
Gunrid Kjellmark		10	4,6%
Bedriftsklubben		3	1,2%
Marit Tronshart Kjellmark		1	0,5%
Tormod Tronshart Kjellmark	Styremedlem	1	0,5%
Sigrun Tronshart Kjellmark		1	0,5%
Hallvar Tronshart Kjellmark		1	0,5%
Helene Kjellmark		1	0,5%
Håkon Kjellmark		1	0,5%
Kristin Kjellmark		1	0,5%
Maren Langen Kjellmark		1	0,5%
Guro Langen Kjellmark		1	0,5%
Trond Schjølberg	Daglig leder	1	0,5%
Ola Grønn-Hagen		1	0,5%
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>216</b>	<b>100,0%</b>

Noter for Johan Kjellmark AS

Organisasjonsnr. 932021374



Johan Kjellmark AS

## Noter 2018

### Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12 i år kr 0,-.

<b>Pantsettelsler</b>	<b>I fjor</b>	<b>I år</b>
Gjeld sikret med pant	19.542.537	13.519.646
<b>Pantsatte eiendeler:</b>		
Tomter	83.572	83.572
Bygninger	7.189.000	6.889.000
Aksjer	13.000.000	11.001.930
Transportmidler, maskiner og inventar	5.464.000	4.600.000
<b>Sum pantsatte eiendeler</b>	<b>25.736.572</b>	<b>22.574.502</b>

### Note 8 - Langsiktige aksjeinvesteringer

Spesifikasjonen viser de selskaper hvor Johan Kjellmark AS eier minimum 10% av aksjekapitalen.

<b>Selskap / forretningskontor</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Balanseført verdi</b>
Støholen Entreprenørforetning AS	100%	11.001.930
Kjellmark eiendomsutvikling AS	100%	3.343.731
Røros Vekst AS	10,7%	2.378.640
Nidarvoll Byggservice AS	50,1%	537.457
Norgesbetong AS	10,0%	93.750
Ålen Invest AS	12,5%	150.000
Andre Aksjeandeler		254.169
<b>Samlet balanseført verdi</b>		<b>17.759.677</b>

### Note 9 - Varer

Varelageret er vurdert til anskaffelseskost. Det består av følgende:

	<b>i år</b>	<b>forrige år</b>
Lager av byggevarer	1.166.536,-	1.177.519,-
Lager av grus og sement	543.292,-	340.866,-
Varer i arbeid elementfabrikk	165.000,-	
Lager av tomter	560.000,-	560.000,-
<b>Sum varelager</b>	<b>2.434.828,-</b>	<b>2.078.385,-</b>

### Note 10 - Andre fordringer

Andre fordringer består i hovedsak av forskuddsbetalte kostnader. Kostnadene kommer i sin helhet til kostnadsføring i påfølgende år.

Noter for Johan Kjellmark AS

Organisasjonsnr. 932021374



Johan Kjellmark AS

## Noter 2018

### Note 11 - Garanti- og serviceforpliktelser mv.

#### Garanti- og serviceforpliktelser mv.

Det er avsatt til forventede garanti- og serviceforpliktelser som er påløpt for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, der det i fremtiden kan påløpe forpliktelser til garanti- og servicekostnader mv. Garanti- og serviceforpliktelsene er i balansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld. Total avsetning pr 31.12.2018 var kr 2.000.000,-. Avsetningen var den samme pr 31.12.2017.

#### Kontraktgarantier

I forbindelse med byggenrepriser var det pr 31.12.2018 kontraktsgaranter med tilsammen en saldo på tilsammen kr 2.007.340,-. Saldo er ikke bokført. Kostnader til garantier kostnadsføres løpende.

### Note 12 - Mellomværende med konsernselskaper

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	Pr 31.12.	Pr 01.01.
<b>Fordringer</b>		
Kundefordringer	241 755	0
Årets mottatte konsernbidrag	1 799 915	0
Andre kortsiktige fordringer	837 323	2 353 330
<b>Sum fordringer</b>	<b>2 878 993</b>	<b>2 353 330</b>
<b>Gjeld</b>		
Leverandørgjeld	656 383	0
Årets avsatte konsernbidrag	2 637 239	2 471 000
Annen kortsiktig gjeld	1 207 000	0
<b>Sum gjeld</b>	<b>4 500 622</b>	<b>2 471 000</b>



Johan Kjellmark AS

## Noter 2018

### Note 13 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	214 000	0	22 660 648	22 874 648
+Fra årets resultat			3 113 820	3 113 820
<b>Pr 31.12.</b>	<b>214 000</b>	<b>0</b>	<b>25 774 467</b>	<b>25 988 467</b>

Noter for Johan Kjellmark AS

Organisasjonsnr. 932021374



KPMG AS  
Besøksadresse Aumlivelen 4c  
2500 Tynset

Telephone +47 0463  
Fax  
Internet www.kpmg.no  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Johan Kjellmark AS

## Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert Johan Kjellmark AS' årsregnskap som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 3 755 820 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 4 445 032. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Johan Kjellmark AS per 31. desember 2018 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Johan Kjellmark AS per 31. desember 2018 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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 International Standards on Auditing (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 og konsernet 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. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

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

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

### Offisas in:

Oslø	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ållå	Flånsnes	Molde	Straume
Årøndal	Hamar	Skjøn	Tromsø
Børgen	Haugesund	Sandefjord	Tromsø
Bodø	Knaarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drømme	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



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 konkluderer 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 (ledelsen) 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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift, og på tilbørlig måte å 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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke fortsetter driften.



Revisors beretning - 2018  
Johan Kjellmark AS

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering 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 internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», 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.

Tynset, 12. april 2019  
KPMG AS

Siri Horten  
Statsautorisert revisor



**Konsernregnskap 2018**

**Johan Kjellmark**

Foretaksnr. 932021374



## Konsernregnskap Johan Kjellmark

### Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Salgsinntekter	16, 17	149 581 484	90 327 370
Andre driftsinntekter	17	11 648	73 663
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>149 593 132</b>	<b>90 401 033</b>
Varekostnad		67 682 771	48 638 158
Lønnskostnad	2	52 928 388	30 817 037
Avskrivning	3	5 528 220	1 767 549
Annen driftskostnad	2	16 573 897	7 728 206
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>142 713 276</b>	<b>88 950 950</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>6 879 856</b>	<b>1 450 083</b>
Annen renteinntekt		224 202	143 256
Annen finansinntekt		100 476	79 878
Annen rentekostnad		1 390 999	650 130
<b>Sum finansposter</b>		<b>-1 066 321</b>	<b>-426 996</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>5 813 535</b>	<b>1 023 087</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 368 503	335 527
<b>Årsresultat</b>		<b>4 445 032</b>	<b>687 559</b>
Henføres til majoritetens andel		4 401 957	839 983
Henføres til minoritetens andel		43 075	-152 424
<i>Disponering av årsresultatet</i>			
Avsatt til ordinært utbytte		642 000	428 000
Overføring til annen egenkapital		3 803 032	259 559
<b>Sum disponering</b>		<b>4 445 032</b>	<b>687 559</b>



## Konsernregnskap Johan Kjellmark

### Balanse per 31.12.

<b>EIENDELER</b>	Note	2018	2017
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immatrielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	-	-
Goodwill	3	651 197	824 850
<b>Sum immatrielle eiendeler</b>		<b>651 197</b>	<b>824 850</b>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	8 749 254	6 015 572
Maskiner, anlegg og driftsløsøre	3	22 047 451	25 118 732
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>30 796 705</b>	<b>31 134 304</b>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investering i aksjer og andeler	4	2 877 059	2 877 059
Andre fordringer		828 000	1 385 469
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>3 705 059</b>	<b>4 262 528</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>35 152 961</b>	<b>36 221 682</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	8	2 500 754	2 123 048
<b>Sum varer</b>		<b>2 500 754</b>	<b>2 123 048</b>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	11	37 965 720	37 838 781
Andre fordringer	9	853 935	2 585 845
<b>Sum fordringer</b>		<b>38 819 655</b>	<b>40 424 626</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	3 572 486	8 640 999
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 572 486</b>	<b>8 640 999</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>44 892 895</b>	<b>51 188 673</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>80 045 856</b>	<b>87 410 355</b>



Konsernregnskap Johan Kjellmark

Balanse per 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,13	216 000	216 000
Egne aksjer	7,13	-2 000	-2 000
Sum innskutt egenkapital		214 000	214 000
Opptjent egenkapital	7	23 567 233	19 764 202
Annen egenkapital		23 567 233	19 764 202
Sum opptjent egenkapital		-	-
Minoritetsinteresser	7,14	23 781 233	19 978 202
Sum egenkapital			
<b>Gjeld</b>			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	3 040 607	1 672 104
Sum avsetninger for forpliktelser		3 040 607	1 672 104
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	20 056 972	23 745 407
Øvrig langsiktig gjeld		-	1 984 145
Sum annen langsiktig gjeld		20 056 972	25 729 552
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 846 275	4 193 037
Leverandørgjeld		8 632 389	14 283 946
Betalbar skatt	5	-	1
Skyldig offentlige avgifter		6 321 928	5 220 738
Utbytte	7	642 000	428 000
Annen kortsiktig gjeld	10	13 724 451	15 904 776
Sum kortsiktig gjeld		33 167 043	40 030 498
Sum gjeld		56 264 622	67 432 154
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>80 045 856</b>	<b>87 410 355</b>

Røros, 22.12.2019

Jim Vår-Mo  
Styrets leder

Mari Ottmar Skjerve  
Styremedlem

Terje Broli  
Styremedlem

Arild Grytvaak  
Styremedlem

Torodd Kjellmark  
Styremedlem

Anders Otnes Bergh  
Styremedlem

Margit Henningsgard  
Styremedlem

Trond Schjølberg  
Daglig leder



Johan Kjellmark AS

**Kontantstrømoppstilling - Konsern Johan Kjellmark AS**

	2018	2017
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skattekostnad	5 813 535	1 023 087
- Periodens betalbare skatt	-	-
+ Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	-	-70 000
+ Ordinære avskrivninger	5 528 220	1 767 549
+ / - Endring i varelager	-377 706	223 070
+ / - Endring i kundefordringer	-126 939	7 309 305
+ / - Endring i leverandørgjeld	-5 651 557	5 950 421
+ / - Endring i andre tidsavgrensningsposter	-1 778 438	3 499 709
= <b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>3 407 115</b>	<b>19 703 141</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	-	180 000
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-2 028 286	-20 533 131
- Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	-	1 250 000
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	-	-500
= <b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-2 028 286</b>	<b>-19 103 631</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	-	19 187 015
- Utbetaling ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-5 672 580	-2 294 793
- Utbetaling ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	-1 515 937	-11 124 661
+ Netto endring kassekreditt	1 169 175	661 025
- Utbetalinger av utbytte	-428 000	-214 000
= <b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-6 447 342</b>	<b>6 214 586</b>
<b>= Netto endring i kontanter mv.</b>	<b>-5 068 514</b>	<b>6 814 096</b>
+ Beholdning av kontanter 01.01	8 640 999	1 826 903
= <b>Beholdning av kontanter 31.12.</b>	<b>3 572 486</b>	<b>8 640 999</b>
<b>Kontantbeholdning mv. framkommer slik:</b>		
Kontanter og bankinnskudd per 31.12.	1 169 412	7 441 448
- Skattetrekkinnskudd o.l. per 31.12.	2 403 074	1 199 551
= <b>Beholdning av kontanter mv. 31.12.</b>	<b>3 572 486</b>	<b>8 640 999</b>



Johan Kjellmark-konsernet

## Noter til konsernregnskapet 2018

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Konsernregnskapet består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømpoppstilling og note opplysninger og er avlagt i samsvar med regnskapslov og god regnskapsskikk gjendelde pr 31. desember 2018.

Konsernregnskapet viser virksomheten til morselskapet Johan Kjellmark AS og dets datterselskaper som en økonomisk enhet, basert på regnskapsprinsipper som beskrevet nedenfor. Selskapenes interne transaksjoner, gevinster og mellomværender er eliminert i konsernregnskapet.

Konsernbalansen pr 31.12 omfatter de aksjeselskaper hvor Johan Kjellmark eier 50% eller mer av aksjene og har bestemmende innflytelse. Johan Kjellmark deltok 3. oktober 2017 i en emisjon i Nidarvoll Byggservice AS, og ervervet 50,1% av aksjene i selskapet. Da morselskapet gjennom sin eierpost vurderer å ha bestemmende innflytelse over Nidarvoll Byggservice AS, inngår selskapet i konsernregnskapet fra ervervstidspunktet. Morselskapet kjøpte videre 100% av aksjene i Støholen Entreprenør AS, med overtakelse 31.12.2017. Selskapet inngår i konsernregnskapet fra overtakelsestidspunkt.

Konsernbalansen pr 31.12.17 og 31.12.2018 omfatter dermed Johan Kjellmark AS, Kjellmark Eiendomsutvikling AS, Nidarvoll Byggservice AS og Støholen Entreprenør AS.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, og oppføres til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi utover hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill. Merverdier i konsernregnskapet avskrives lineært over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Minoritetsinteresser måles til minoritetens forholdsmessige andel av virkelig verdi av identifiserbare nettoeiendeler i overdragende selskap. Minoritetsinteressens resultatandel beregnes på grunnlag av datterselskapets resultat etter skattekostnad etter eliminerings.

#### *Tilknyttet selskap*

Med tilknyttet selskap menes selskap der konsernet har eierandel større enn 20 %, hvor investeringen er av langvarig og strategisk karakter og hvor konsernet ikke har en bestemmende innflytelse. Tilknyttede selskap inntas i konsernregnskapet etter egenkapitalmetoden.

#### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Inntekt på anleggskontrakter resultatføres i takt med fremdriften (løpende avregning). Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som opptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter kostnadsføres når de påløper.



## Johan Kjellmark-konsernet

### *Leasing*

Konsernet har operasjonell leasing som kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.

### *Omløpsmidler og kortsiktig gjeld*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (laveste verdis prinsipp).

### *Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid*

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og en forholdsmessig andel av indirekte variable og faste tilvirkningskostnader. Andel av faste kostnader er begrenset til andel ved normal kapasitesutnyttelse. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fratrukket salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

### *Varer*

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

### *Arbeid under utførelse og andre beholdninger med lang tilvirkningstid*

Langsiktige tilvirkningskostnader vurderes etter løpende avregning med fortjeneste. Dette innebærer at inntektsføringen skjer etter hvert som arbeidet utføres i henhold til fullføringsgrad slik at opparbeidet andel av prosjektets forventede fortjeneste tas til inntekt. Fullføringsgraden fastsettes ut fra utført produksjon. Dersom forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjektet kostnadsført.

### *Anleggsmidler og langsiktig gjeld*

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

### *Vedlikehold/påkostning*

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommens og driftsmidlenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen og driftsmidler tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fra til i dag) og driftsmidler kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen eller driftsmidler ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

### *Fordringer*

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.



## Johan Kjellmark-konsernet

### *Valuta*

Pengeposter i utenlands valuta vurderes etter balansedagens valutakurs.

### *Skatt*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

### *Pensjonsforpliktelser*

Konsernet har pensjonsordning for sine ansatte. Ordningen er i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon.

### *Immaterielle eiendeler og goodwill*

Goodwill har oppstått i forbindelse med erverv av datterselskap. Goodwill avskrives over forventet levetid.

### *Garanti- og serviceforpliktelser mv.*

Det er avsatt til forventede garanti- og serviceforpliktelser som er påført for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, der det i fremtiden vil påløpe forpliktelser til garanti- og servicekostnader mv. Garanti- og serviceforpliktelsene er i balansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld.

### *Kontantstrømoppstilling*

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



## Johan Kjellmark-konsernet

### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Konsernet sysselsatte totalt 93 årsverk i 2018, fordelt på 57 årsverk i Johan Kjellmark, 5 årsverk i Nidarvoll Byggservice AS og 31 årsverk i Støholen Entreprenør AS. Kjellmark Eiendomsutvikling AS har ikke hatt ansatte i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	46 212 848	26 881 719
Arbeidsgiveravgift	3 412 538	1 907 765
Pensjonskostnader	1 846 874	1 384 618
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 456 127	642 935
<b>Totalt</b>	<b>52 928 388</b>	<b>30 817 037</b>

### Ytelser til ledende personer og revisor

#### Daglig leder

Lønn	1 249 731	1 301 133
Annen godtgjørelse	149 424	153 218
<b>Totalt</b>	<b>1 405 866</b>	<b>1 454 351</b>
Styremedlemmer	270 026	288 018

Lovpålagt revisjonshonorar i 2018 utgjør totalt nok 281. Annen bistand utgjør nok 118. Beløpene er oppgitt ekskl. mva.

Daglig leder har bonusavtale, men har ingen avtale om godtgjørelse ved opphør av arbeidsforholdet/vervet.



## Johan Kjellmark-konsernet

## Note 3 - Avskrivning på goodwill og varige driftsmidler

	Goodwill	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner, anlegg, driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost per 1/1	868 263	9 029 061	55 089 729	64 987 053
+ Tilgang	-	3 163 580	1 853 388	5 016 968
- Avgang	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31/12	868 263	12 192 642	56 943 117	70 004 022
Akk. av/nedskr. per 1/1	43 413	3 013 489	29 970 997	33 027 899
+ Ordinære avskrivninger	173 653	429 898	4 924 670	5 528 220
- Tilbakeført avskrivning	-	-	-	-
Akk. avskrivning per 31/12	217 066	3 443 388	34 895 667	38 556 119
<b>Balanseført verdi per 31/12</b>	<b>651 197</b>	<b>8 749 254</b>	<b>22 047 451</b>	<b>31 447 902</b>
Forventet økonomisk levetid	5	10-30	3-30	
Avskrivningsplan	lineær	lineær	lineær	

Goodwill er knyttet til erverv av 50,1 % av aksjene i Nidarvoll Byggservice AS i oktober 2017.

Ved oppkjøp av Støholen Entreprenør AS pr 31.12.17 fikk konsernet en tilgang på maskiner, anlegg og driftsløsøre på kr 18 968 377. Differansen mellom identifiserte netto eiendeler og anskaffelseskostnad for aksjene utgjør kr 0. Forskjell mellom bokførte verdier i Støholen Entreprenør AS på maskiner, anlegg og driftsløsøre og virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet utgjorde kr 11 174 605.

## Note 4 - Investering i aksjer og andeler

Spesifikasjonen inneholder alle aksjer der eierandelen er over 10 %.

Selskap	Forretnings- kontor	Eierandel	Balanseført verdi
Røros Vekst AS	Røros	10,7 %	2 378 640
Norgesbetong AS	Hamar	10,0 %	93 750
Ålen Invest AS	Holtålen	12,5 %	150 000
Andre aksjeandeler			254 669
<b>Samlet balanseført verdi</b>			<b>2 877 059</b>



## Johan Kjellmark-konsernet

### Note 5 - Skatt

	2018
<i>Spesifikasjon av årets skattegrunnlag</i>	
Ordinært resultat før skattekostnad	5 813 535
Permanente forskjeller	106 860
Endring i midlertidige forskjeller	-8 451 102
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>-2 530 707</b>
 <i>Spesifikasjon av årets skattekostnad</i>	
Endring utsatt skatt/utsatt skattefordel	1 368 503
Betalbar skatt	0
<b>Årets totale skattekostnad</b>	<b>1 368 503</b>

	2018	2017
<i>Spesifikasjon av midlertidige forskjeller</i>		
Driftsmidler	8 117 136	11 701 726
Løpende tilvirkningskontrakter	11 306 481	825 201
Fordringer	-447 258	-1 930 903
Gev/tapskonto	-283 061	-353 827
Regnskapsmessig avsetning for forpliktelse	-2 000 000	-2 000 000
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 655 960	-3 125 253
<b>Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.2018</b>	<b>11 037 339</b>	<b>5 116 944</b>
 <b>Utsatt skattefordel (-)/Utsatt skatt (+)</b>	<b>2 428 215</b>	<b>1 176 897</b>
<b>Bokført utsatt skattefordel (-)/utsatt skatt (+)</b>	<b>3 040 607</b>	<b>1 672 104</b>
Skattesats	22 %	23 %

I konsernet er utsatt skattefordel knyttet til underskudd til fremføring i Nidarvoll Byggservice AS ikke bokført da datterselskapet ikke inngår i samme skattekonsern som resterende selskaper i konsernet.

<i>Avstemming fra nominell til faktisk skattesats</i>		
Forventet skatt etter nominell skattesats	1 337 113	245 541
Effekt av permanente forskjeller	25 646	-295 470
Effekt av ikke balanseført utsatt skattefordel	473 232	294 159
Effekt av endring skatteprosent ved beregning av utsatt skatt/skattefordel	-138 179	91 300
Andre poster	-329 309	-3
<b>Skattekostnad i henhold til resultatregnskapet</b>	<b>1 368 503</b>	<b>335 526</b>



## Johan Kjellmark-konsernet

### Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2018	2017
Langsiktig gjeld kredittinstitusjoner	20 056 972	20 213 395
Kortsiktig gjeld kredittinstitusjoner	3 846 275	3 532 012
<b>Sum gjeld sikret med pant</b>	<b>23 903 247</b>	<b>23 745 407</b>

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2018	2017
Tomter	83 572	83 572
Bygninger	7 664 000	6 015 572
Transportmidler, maskiner og inventar	19 578 487	25 118 732
Aksjer	11 001 930	13 000 000
Kundefordringer	1 870 753	37 838 781
<b>Sum pantsatte eiendeler</b>	<b>38 327 989</b>	<b>82 056 657</b>

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør per 31.12.2018 tnoK 3.272.

### Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Minoritetsinteresser	Sum
Egenkapital 01.01.2018	216 000	-2 000	19 764 202	0	19 978 202
Årets resultat			4 401 957	43 075	4 445 032
Avsatt til utbytte			-642 000	0	-642 000
Negativ minoritetsinteresse overført			43 075	-43 075	0
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>216 000</b>	<b>-2 000</b>	<b>23 567 233</b>	<b>0</b>	<b>23 781 233</b>

### Note 8 - Varer

Varelageret er i sin helhet vurdert til anskaffelseskost. Det består av følgende.

	2018	2017
Lager av byggevarer	1 232 462	1 222 182
Lager av grus og sement	543 292	340 866
Varer i arbeid elementfabrikk	165 000	-
Lager av tomter	560 000	560 000
<b>Sum varelager</b>	<b>2 500 754</b>	<b>2 123 048</b>

### Note 9 - Andre fordringer

Andre fordringer består i hovedsak av forskuddsbetalte kostnader. Kostnadene kommer i sin helhet til kostnadsføring i påfølgende år.



## Johan Kjellmark-konsernet

### Note 10 - Garanti- og serviceforpliktelser mv.

#### Garanti- og serviceforpliktelser mv.

Det er avsatt til forventede garanti- og serviceforpliktelser som er påløpt for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, der det i fremtiden vil påløpe forpliktelser til garanti- og servicekostnader mv. Total avsetning per 31.12.2018 var kr 2 000 000 (31.12.2017: kr 2 000 000).

#### Kontraktsgarantier

I forbindelse med byggetrenger var det per 31.12.2018 kontraktsgarantier med en saldo på til sammen kr 2 007 340 (31.12.2017: kr 1 790 587). Saldo er ikke bokført. Kostnader til garantier kostnadsføres løpende. Det foreligger avtale om bankgaranti for leverandører på totalt kr 180 960 (31.12.2017: 180 960).

### Note 11 - Kundefordringer

Selskapets kundefordringer består av følgende:

	2018	2017
Utført produksjon i egenregi, ikke solgt	1 384 570	7 976 650
Opptjent, ikke fakturert produksjon på kontrakter	14 494 834	5 531 000
Ordinære kundefordringer	22 086 316	24 331 131
<b>Sum kundefordringer</b>	<b>37 965 720</b>	<b>37 838 781</b>

Det er avsatt kr 285 430 i tap på kundefordringer pr 31.12.18 (31.12.17: kr 307 237).

#### Arbeid under utførelse

Langsiktige tilvirkningskontrakter vurderes etter løpende avregning. Dersom forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir toalt forventet tap på prosjektet kostnadsført.

### Note 12 - Bundende midler

Innestående på skattetrekkskonto og andre bundne midler per 31.12.:

	2018	2017
Johan Kjellmark AS	1 261 723	1 199 551
Kjellmark Eiendomsutvikling AS	-	-
Støholen Entreprenør AS	950 501	599 615
Nidarvoll Byggservice AS	190 850	125 865
<b>Sum</b>	<b>2 403 074</b>	<b>1 925 031</b>

Ubenyttet kassekreditt utgjør pr 31.12.18 kr 5 269 800 (31.12.17: kr 6 038 975).



## Johan Kjellmark-konsernet

### Note 13 - Aksjekapital

Johan Kjellmark AS har 216 aksjer hver pålydende kr 1 000. Samlet aksjekapital utgjør kr 216 000.

Morselskapets aksjeeiere per 31.12 vises i note 6 i selskapsregnskapet.

### Note 14 - Minoritetsinteresser

Johan Kjellmark konsernet innholder følgende datterselskap som eies mindre enn 100 %.

	Eierandel	Årets resultat	Resultat henført minoritetens andel
Nidarvoll Byggservice AS	50,1 %	86 351	43 075

### Note 15 - Transaksjoner med nærstående parter

Konsernet har mellomværende med ansatte og eiere, og eiers nærstående på totalt tnok 228,5 (31.12.17: tnok 164).

### Note 16 - Proforma informasjon

Sammenligningstallene i konsernregnskapet er ikke omarbeidet etter oppkjøpene av Nidarvoll Byggservice AS og Støholen Entreprenør AS i 2017. Proforma salgsinntekter for 2017 utgjør tnok 129 814, dersom endringen i konsernsammenstillingen hadde skjedd fra begynnelsen av sammenligningsperioden.

### Note 16 - Driftsinntekter

Konsernets salgsinntekter kan spesifiseres på følgende virksomhetsområder:

	2018	2017
Eiendomsomsetning	4 490 000	379 200
Bygg- og anleggsvirksomhet	145 091 484	89 948 170
Andre driftsinntekter	11 648	73 663
Sum driftsinntekter	149 593 132	90 401 033



KPMG AS  
Besøksadresse Aumlvæien 4c  
2500 Tynset

Telephone +47 0463  
Fax  
Internet www.kpmg.no  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Johan Kjellmark AS

## Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert Johan Kjellmark AS' årsregnskap som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 3 755 820 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 4 445 032. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Johan Kjellmark AS per 31. desember 2018 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Johan Kjellmark AS per 31. desember 2018 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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 International Standards on Auditing (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 og konsernet 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. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

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

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statse autoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslø	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnssnes	Molde	Strømme
Arendal	Hamar	Skien	Trondheim
Bergèn	Høugesund	Sandefjord	Tynset
Bodø	Kneivik	Sandnessjøen	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Stavanger	



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 konkluderer 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 (ledelsen) 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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift, og på tilbørlig måte å 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke fortsetter driften.



Revisors beretning - 2018  
Johan Kjellmark AS

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

## Uttalelse om andre lovmessige krav

### Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering 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 internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», 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.

Tynset, 12. april 2019  
KPMG AS

Siri Horten  
Statsautorisert revisor



Johan Kjellmark AS

**Kontantstrømoppstilling**

	Note	2018	2017
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>			
Resultat før skattekostnad		4 801 540	2 749 543
- Periodens betalte skatt		0	0
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler		0	(123 701)
+ Ordinære avskrivninger		1 535 891	1 713 530
+/- Endring i varelager		(356 443)	267 733
+/- Endring i kundefordringer		(3 953 208)	(1 622 205)
+/- Endring i leverandørgjeld		(2 418 178)	446 290
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		5 789 454	741 329
<b>= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>		<b>5 399 056</b>	<b>4 172 518</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		1 332 891	415 529
- Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler			
- Aksjer og andeler (AM) IB		19 275 241	4 828 559
+ Aksjer og andeler (AM) UB		17 759 677	19 275 241
- Vinning ved avgang aksjer/andeler		0	53 700
<b>Sum - Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler</b>		<b>(1 515 564)</b>	<b>14 392 982</b>
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		(157 469)	(795 737)
<b>= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>		<b>340 142</b>	<b>(14 012 774)</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>			
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld		6 661 660	(10 705 207)
+/- Netto endring i kassekreditt		638 769	0
- Utbetalinger av utbytte		428 000	214 000
+/- Inn-/Utbetalinger av konsernbidrag			
Tilgode/Skyldig konsernbidrag IB		(2 471 000)	(602 000)
<b>Sum +/- Inn-/Utbetalinger av konsernbidrag</b>		<b>(2 471 000)</b>	<b>(602 000)</b>
<b>= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>		<b>(8 921 891)</b>	<b>9 889 207</b>
<b>= Netto endring i kontanter mv</b>		<b>(3 182 692)</b>	<b>48 951</b>
+ Beholdning av kontanter 01.01.		3 719 350	1 792 438
<b>= Kontantbeholdning 31.12.</b>		<b>536 657</b>	<b>1 841 389</b>
<b>Kontantbeholdning mv framkommer slik:</b>			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		397 860	2 519 799
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.		1 261 723	1 199 551
<b>= Beholdning av kontanter mv 31.12.</b>		<b>1 659 583</b>	<b>3 719 350</b>

Kontantstrømoppstilling for Johan Kjellmark AS

Organisasjonsnr. 932021374



Johan Kjellmark AS

## Noter 2018

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Selskapet passerte i 2011 grensene for å kunne benytte regnskapsreglene for små foretak. Regnskapet er nå satt opp i henhold til reglene for øvrige foretak.

#### Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunktet -sammenstilling

Inntektsføring ved salg av varer og skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter kostnadsføres når de påløper.

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

#### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

#### Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

#### Leasing

Selskapet har operasjonell leasing, som kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.

#### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp).

#### Arbeid under utførelse og andre beholdninger med lang tilvirkningstid

Noter for Johan Kjellmark AS

Organisasjonsnr. 932021374



Johan Kjellmark AS

## Noter 2018

Langsiktige tilvirkningskostnader vurderes etter løpende avregning med fortjeneste. Dersom forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjektet kostnadsført. Fullføringsgraden bestemmes ut fra faktisk utført produksjon ved periodeslutt.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Total avsetning pr 31.12.2018 er kr 250.000,-.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

### Regnskapsføring av investeringer i Datter- og tilknyttede selskaper

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Investeringer med 20-50 % eie av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse, defineres som tilknyttede selskaper. Investeringene i datterselskap og tilknyttet selskap regnskapsføres etter kostmetoden. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er bokført.

### Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsordning for sine ansatte. Ordningen er i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon. I tillegg har selskapet AFP ordning for sine ansatte i henhold til tariff avtale.

### Garanti- og serviceforpliktelser mv.

Det er avsatt til forventede garanti- og serviceforpliktelser som er påløpt for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, der det i fremtiden vil påløpe forpliktelser til garanti- og servicekostnader mv. Garanti- og serviceforpliktelsene er i balansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld. Total avsetning pr 31.12.2018 var kr 2.000.000,-.



Johan Kjellmark AS

## Noter 2018

### Konserntilhørighet

Selskapet er morselskap i konsernet Johan Kjellmark AS, og er medtatt i konsolideringen i konsernregnskapet til Johan Kjellmark AS. Johan Kjellmark AS har forretningskontor på Røros, og konsernregnskapet vil bli utlevert ved henvendelse dit



Johan Kjellmark AS

## Noter 2018

### Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 57 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	27 010 311	25 886 015
Arbeidsgiveravgift	1 844 131	1 775 506
Pensjonskostnader	1 258 482	1 364 616
Andre lønnsrelaterte ytelser	559 594	582 848
<b>Totalt</b>	<b>30 672 519</b>	<b>29 608 985</b>

### Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	1.405.866,-
Styremedlemmer	270 026,-
Revisjonshonorar ekskl.mva	82.100,-
Annen bistand revisor ekskl. mva	91.830,-

### Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsordning for sine ansatte. Ordningen er i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon. I tillegg har selskapet AFP ordning for sine ansatte i henhold til tariff avtale.

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	9 029 061	18 652 315	516 636	28 198 013
+ Tilgang	174 898	1 157 993	0	1 332 891
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	9 203 960	19 810 308	516 636	29 530 904
Akk. av/nedskr. pr 1/1	3 013 489	12 603 315	505 636	16 122 441
+ Ordinære avskrivninger	429 898	1 102 993	3 000	1 535 891
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	3 443 388	13 706 308	508 636	17 658 332
Balanseført verdi pr 31/12	5 760 572	6 104 000	8 000	11 872 572
Prosentstans for ord.avskr	3-10	3-100	10-33	

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Noter for Johan Kjellmark AS

Organisasjonsnr. 932021374



Johan Kjellmark AS

## Noter 2018

### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	4 801 540
+ Permanente og andre forskjeller	-634 518
+ Endring i midlertidige forskjeller	-9 528 284
+ Mottatt konsernbidrag	1 799 915
<b>= Inntekt</b>	<b>-3 561 347</b>

### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
- Skatt på mottatt ikke resultatført konsernbidrag	-285 605
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	903 579
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	427 744
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>1 045 720</b>
Skattesats i inntektsåret	23

### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-395 177	-146 816
+ Tilvirkningskontrakter	10 541 769	825 201
+ Utestående fordringer	-175 885	-160 416
+ Gevinst- og tapskonto	-302 182	-377 728
- Andre avsetninger for forpliktelser	2 000 000	2 000 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	3 561 347	0
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>4 107 177</b>	<b>-1 859 759</b>
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>1 859 759</b>
<b>Bokført utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>427 745</b>
<b>Bokført utsatt skatt</b>	<b>-903.579</b>	

## Note 4 - Langsiktige tilvirkningskontrakter og varer

### Arbeid under utførelse

Langsiktige tilvirkningskostnader vurderes etter løpende avregning med fortjeneste. Dersom forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjektet kostnadsført.



Johan Kjellmark AS

## Noter 2018

Anleggskontrakter	31.12.2017	31.12.2018
Opptjent ikke fakturert produksjon på kontrakter	5.531.000,-	10.110.000,-

### Note 5 - Skattetreksinnskudd

Skattetreksinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 1.261.723,- og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 1.199.551,-.

### Note 6 - Aksjekapital

Selskapet har 216 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 216 000.

Eierstruktur:

Selskapets aksjeeiere pr 31.12.18 er:

Aksjonærens navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Arnstein Kjellmark		50	24,5%
Gunnar Kjellmark		50	24,0%
Erling Kjellmark		48	22,2%
Ole Jørgen Kjellmark		42	19,4%
Egne aksjer		2	1,0%
Gunrid Kjellmark		10	4,6%
Bedriftsklubben		3	1,2%
Marit Tronshart Kjellmark		1	0,5%
Tormod Tronshart Kjellmark	Styremedlem	1	0,5%
Sigrun Tronshart Kjellmark		1	0,5%
Hallvar Tronshart Kjellmark		1	0,5%
Helene Kjellmark		1	0,5%
Håkon Kjellmark		1	0,5%
Kristin Kjellmark		1	0,5%
Maren Langen Kjellmark		1	0,5%
Guro Langen Kjellmark		1	0,5%
Trond Schjølberg	Daglig leder	1	0,5%
Ola Grønn-Hagen		1	0,5%
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>216</b>	<b>100,0%</b>

### Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12 i år kr 0,-.

Pantsettelser	I fjor	I år
Gjeld sikret med pant	19.542.537	13.519.646

#### Pantsatte eiendeler:

Tomter	83.572	83.572
--------	--------	--------

Noter for Johan Kjellmark AS

Organisasjonsnr. 932021374



Johan Kjellmark AS

## Noter 2018

Bygninger	7.189.000	6.889.000
Aksjer	13.000.000	11.001.930
Transportmidler, maskiner og inventar	5.464.000	4.600.000
Sum pantsatte eiendeler	25.736.572	22.574.502

### Note 8 - Langsiktige aksjeinvesteringer

Spesifikasjonen viser de selskaper hvor Johan Kjellmark AS eier minimum 10% av aksjekapitalen.

Selskap / forretningskontor	Eierandel	Balansført verdi
Støholen Entreprenørforening AS	100%	11.001.930
Kjellmark eiendomsutvikling AS	100%	3.343.731
Røros Vekst AS	10,7%	2.378.640
Nidarvoll Byggservice AS	50,1%	537.457
Norgesbetong AS	10,0%	93.750
Ålen Invest AS	12,5%	150.000
Andre Aksjeandeler		254.169
<b>Samlet balansført verdi</b>		<b>17.759.677</b>

### Note 9 - Varer

Varelageret er vurdert til anskaffelseskost. Det består av følgende:

	i år	forrige år
Lager av byggevarer	1.166.536,-	1.177.519,-
Lager av grus og sement	543.292,-	340.866,-
Varer i arbeid elementfabrikk	165.000,-	
Lager av tomter	560.000,-	560.000,-
<b>Sum varelager</b>	<b>2.434.828,-</b>	<b>2.078.385,-</b>

### Note 10 - Andre fordringer

Andre fordringer består i hovedsak av forskuddsbetalte kostnader. Kostnadene kommer i sin helhet til kostnadsføring i påfølgende år.



Johan Kjellmark AS

## Noter 2018

### Note 11 - Garanti- og serviceforpliktelser mv.

#### Garanti- og serviceforpliktelser mv.

Det er avsatt til forventede garanti- og serviceforpliktelser som er påløpt for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, der det i fremtiden kan påløpe forpliktelser til garanti- og servicekostnader mv. Garanti- og serviceforpliktelsene er i balansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld. Total avsetning pr 31.12.2018 var kr 2.000.000,-. Avsetningen var den samme pr 31.12.2017.

#### Kontraktgarantier

I forbindelse med byggentreperiser var det pr 31.12.2018 kontraktsgaranter med tilsammen en saldo på tilsammen kr 2.007.340,-. Saldo er ikke bokført. Kostnader til garantier kostnadsføres løpende.

### Note 12 - Mellomværende med konsernselskaper

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	Pr 31.12.	Pr 01.01.
<b>Fordringer</b>		
Kundefordringer	241 755	0
Årets mottatte konsernbidrag	1 799 915	0
Andre kortsiktige fordringer	837 323	2 353 330
<b>Sum fordringer</b>	<b>2 878 993</b>	<b>2 353 330</b>
<b>Gjeld</b>		
Leverandørgjeld	656 383	0
Årets avsatte konsernbidrag	2 637 239	2 471 000
Annen kortsiktig gjeld	1 207 000	0
<b>Sum gjeld</b>	<b>4 500 622</b>	<b>2 471 000</b>

### Note 13 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	214 000	0	22 660 648	22 874 648
+Fra årets resultat			3 113 820	3 113 820
<b>Pr 31.12.</b>	<b>214 000</b>	<b>0</b>	<b>25 774 467</b>	<b>25 988 467</b>



Johan Kjellmark AS

## Noter 2018



Johan Kjellmark AS

## Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		94 361 851	93 773 857
Annen driftsinntekt		0	123 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>94 361 851</b>	<b>93 896 857</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		49 063 719	52 364 107
Lønnskostnad	1	30 672 519	29 608 985
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 535 891	1 713 530
Annen driftskostnad	1	8 329 305	7 270 980
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>89 601 434</b>	<b>90 957 602</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>4 760 417</b>	<b>2 939 255</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		101 963	142 878
Annen finansinntekt		658 641	79 878
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>760 605</b>	<b>222 756</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		719 482	412 468
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>719 482</b>	<b>412 468</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>41 122</b>	<b>(189 712)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>4 801 540</b>	<b>2 749 543</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 045 720	666 122
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>3 755 820</b>	<b>2 083 421</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>3 755 820</b>	<b>2 083 421</b>
<b>OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>			
Avsatt til ordinært utbytte		642 000	428 000
Overføringer annen egenkapital	13	3 113 820	1 655 421
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>3 755 820</b>	<b>2 083 421</b>



Johan Kjellmark AS

## Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	0	427 744
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>427 744</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	5 760 572	6 015 572
Maskiner og anlegg	2	6 104 000	6 049 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	8 000	11 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>11 872 572</b>	<b>12 075 572</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i foretak i samme konsern	8	14 883 118	16 398 682
Lån til tilknyttet selskap		400 000	0
Investeringer i aksjer og andeler	8	2 876 559	2 876 559
Andre fordringer		828 000	1 385 469
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>18 987 677</b>	<b>20 660 710</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>30 860 249</b>	<b>33 164 026</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer	9	2 434 828	2 078 385
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	27 356 744	23 645 291
Andre fordringer	10	390 674	484 110
Fordringer på konsernselskap	12	2 878 993	2 353 330
<b>Sum fordringer</b>		<b>30 626 410</b>	<b>26 482 731</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 659 583	3 719 350
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>34 720 822</b>	<b>32 280 465</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>65 581 071</b>	<b>65 444 492</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital 216 a 1000	6	216 000	216 000
Egne aksjer	6	(2 000)	(2 000)
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>214 000</b>	<b>214 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	13	25 774 467	22 660 648
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>25 774 467</b>	<b>22 660 648</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>25 988 467</b>	<b>22 874 648</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	3	903 579	0
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>903 579</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	12 880 877	19 542 537
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>12 880 877</b>	<b>19 542 537</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>13 784 456</b>	<b>19 542 537</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			

Årsregnskap for Johan Kjellmark AS

Organisasjonsnr. 932021374



Johan Kjellmark AS

## Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
Gjeld til kredittinstitusjoner		638 769	0
Leverandørgjeld		5 705 254	8 779 815
Betalbar skatt	3	0	1
Skyldig offentlige avgifter		4 447 521	3 624 416
Utbytte		642 000	428 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	12	4 500 622	2 471 000
Annen kortsiktig gjeld	11	9 873 981	7 724 075
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>25 808 147</b>	<b>23 027 307</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>39 592 603</b>	<b>42 569 844</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>65 581 071</b>	<b>65 444 492</b>

Røros 2019

Bjørn Vik-Mo  
Styrets leder

Margit Hermundsgård  
Styremedlem

Terje Broli  
Styremedlem

Tormod Kjellmark  
Styremedlem

Andreas Garnes Bergh  
Styremedlem

Jan Gunnar Skogås  
Styremedlem

Arild Grytbakk  
Styremedlem

Trond Schjølberg  
Daglig leder



Johan Kjellmark AS

## Årsberetning 2018

### Virksomheten

Konsernet Johan Kjellmark AS driver entreprenørvirksomhet og betong- og trelementproduksjon, arkitekt og rådgivertjenester og eiendomsutvikling i Rørosregionen. Høsten 2017 ervervet Johan Kjellmark AS 50,1% av aksjene i Nidarvoll byggservice AS. Dette er et mindre entreprenørselskap med tilhold i Trondheim med den vesentligste porteføljen av oppdrag innen ROT-området. Selskapet har 11 ansatte. Ved årsskifte 2017/2018 ble 100% av aksjene i entreprenørselskapet Støholen entreprenør AS ervervet. Selskapet har tilhold på Tynset og har ca 30 ansatte og kompletterer Kjellmark særlig innen betongarbeider og elementmontasje.

For Johan Kjellmark AS er også 2018 preget av at det har vært forholdsvis mange mindre prosjekter, samtidig har vi hatt to større prosjekter. Året under ett har vært i samsvar med budsjett, både når det gjelder omsetning og resultat. Datterselskapet Kjellmark Eiendomsutvikling AS, har hatt lav aktivitet. Selskapet har ved årsskifte to ferdigstilte ikke solgte leiligheter.

Støholen entreprenør AS har hatt god omsetning i 2018, med tilhørende positiv resultatutvikling. Dette har medført både omsetning og resultat bedre enn budsjettet. Nidarvoll Byggservice AS ble en del av konsernet høsten 2017, ved at 50,1% av aksjene ble kjøpt. Selskapet har i siste halvdel av 2018 hatt en positiv resultatutvikling, men sliter fortsatt med stram likviditet.

### Redegjørelse for forutsetningen om fortsatt drift

Konsernregnskapet og selskapsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.

### Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i konsernet anses som godt.

Korttidssykefraværet i 2018 for morselskapet var på 2,1 %. Det er 0,2% poeng lavere enn forrige år. Langtidsfraværet ble på 3 %. Det er 1,8 % poeng lavere enn forrige år. Vi har hatt tre personskader med fravær siste år.

Styret i morselskapet består av seks menn og en kvinne. Det er for tiden ingen kvinnelige ansatte i produksjonen. Morselskapets administrasjon består av ni menn og tre kvinner. Både styret og selskapets ledelse er bevisst på de samfunnsmessige forventninger om tiltak for å fremme likestilling i virksomheten og styre. Det er i øyeblikket ikke iverksatt konkrete tiltak for å fremme dette arbeidet, men styrets målsetting på sikt, er å innfri samfunnets forventninger på dette området.

### Diskriminering

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Bedriften arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår og beskyttelse mot trakassering.



Johan Kjellmark AS

## Årsberetning 2018

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Konsernet arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge de fysiske forholdene slik at virksomhetens ulike funksjoner kan benyttes av flest mulig. For arbeidstakere eller arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne foretas det individuell tilrettelegging av arbeidsplass og arbeidsoppgaver.

### Ytre miljø

Styret kjenner ikke til forhold som er i strid med myndighetenes krav og pålegg når det gjelder forurensning av det ytre miljø.

### Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Det er konsernets målsetting og styrets oppfatning at de ansatte gjennom individuell kursing og langsiktig faglig oppfølging bidrar til å effektivisere og profesjonalisere virksomheten i konsernet. Dette arbeidet har for 2018 bidratt til produktivetsforbedring. Konsernet har for øvrig i 2018 ikke hatt spesielle forsknings- og utviklingsaktiviteter.

### Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og likviditet

Johan Kjellmark AS har hatt en liten økning i omsetning i forhold til 2017. Antall ansatte har vært stabilt med 56 ansatte, hvorav 12 i administrasjonen og 44 i produksjonen. Likviditetssituasjonen har i løpet av året vært tilfredsstillende og stabil.

Konsernet er eksponert for renterisiko gjennom langsiktig ekstern gjeld på mnok 20 pr 31.12.18. Konsernets salg og innkjøp er i hovedsak innenlands, og eksponerer derfor konsernet lite for valutasvingninger. Konsernets kredittrisiko er i hovedsak knyttet til kundenes økonomiske evner til å oppfylle sine forpliktelser. Konsernet har mange mellomstore og små prosjekter både mot privatpersoner og næringsdrivende. På større prosjekter reduseres kredittrisiko med bankgarantier og tilsvarende. Ledelsen vurderer på bakgrunn av dette at kredittrisikoen er lav.

Ordreserven for 2019 er bra, og markedsutsiktene innen bygg- og anleggsbransjen for 2019 vurderes som gode.

### Redegjørelse for årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir konsernregnskapet en tilfredsstillende beskrivelse av konsernets stilling ved årsskiftet. Den totale omsetning i konsernet for 2018 ble på kr 149 593 132 (kr 90 401 033 i 2017). Årsresultatet i konsernet viser et overskudd etter skatt på kr 4 445 032 (687 559)). Konsernets egenkapital er kr 23 781 233 ( kr 19 978 202) og egenkapitalandelen er 29,7% (22,8%).

Styret vurderer likviditeten i konsernet som tilfredsstillende.



Johan Kjellmark AS

## Årsberetning 2018

Konsernets morselskap, Johan Kjellmark AS, hadde i 2018 en omsetning på kr 94 361 851 ( 93.896.857 i 2017). Årsresultatet viser et overskudd etter skatt på kr. 3 755 820 (2 083 421).

Morselskapet hadde pr 31.12.18 en egenkapital på kr 25 988 467 (22 874 648) og en egenkapitalandel på 39,6% (34,9%).

Styret innstiller på et utbytte på kr 642.000. Styret foreslår videre at kr 3 113 820 overføres til annen egenkapital.

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av årsregnskapet og noter. Det er heller ikke etter årsregnskapets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Røros, 22.03.2019

Bjørn Vik-Mo  
Broli  
styreleder

Margit Hermundsgård

Andreas Garnes Bergh

Terje

Arild Grytbakk  
Schjølberg

Jan Gunnar Skogås

Tormod Kjellmark

Trond O.

Daglig leder



**Årsregnskap 2018  
for  
Johan Kjellmark AS**

Foretaksnr. 932021374