



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 844 225
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELLBAKK AS
Forretningsadresse: Påls vei 5B
8008 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Liss-Hilde Kjellbakk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 08.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 718 803	1 518 824
Annen driftsinntekt		0	137 817
Sum inntekter		1 718 803	1 656 641
Kostnader			
Varekostnad		158 458	173 387
Lønnskostnad	1, 2	1 421 772	1 287 075
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	82 693	97 803
Annen driftskostnad		484 319	514 555
Sum kostnader		2 147 241	2 072 820
Driftsresultat		-428 438	-416 180
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		550	0
Sum finansinntekter		550	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		10 000	0
Annen rentekostnad		13 932	13 113
Sum finanskostnader		23 932	13 113
Netto finans		-23 382	-13 113
Resultat før skattekostnad		-451 820	-429 293
Skattekostnad	4, 5	0	0
Årsresultat		-451 820	-429 293
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-451 820	-94 523
Annen egenkapital		0	-334 770
Sum overføringer og disponeringer		-451 820	-429 293



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	37 231	119 925
Sum varige driftsmidler		37 231	119 925
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	10 000
Andre langsiktige fordringer	6	8 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		8 000	10 000
Sum anleggsmidler		45 231	129 925
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		411 888	163 160
Andre kortsiktige fordringer	7	3 268	37 580
Sum fordringer		415 156	200 740
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		81 635	99 618
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		81 635	99 618
Sum omløpsmidler		496 791	300 358
SUM EIENDELER		542 022	430 283



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	546 343	94 523
Sum opptjent egenkapital		-546 343	-94 523
Sum egenkapital		-446 343	5 477
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	122 248	153 093
Øvrig langsiktig gjeld		550 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		672 248	153 093
Sum langsiktig gjeld		672 248	153 093
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		54 576	73 042
Skyldige offentlige avgifter		126 361	75 257
Annen kortsiktig gjeld		135 179	123 414
Sum kortsiktig gjeld		316 116	271 712
Sum gjeld		988 364	424 805
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		542 021	430 282



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 705685

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 844 225
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELLBAKK AS
Forretningsadresse: Påls vei 5B
8008 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Liss-Hilde Kjellbakk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 03.08.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 988 844 225
KJELLBAKK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 718 803	1 518 824
Annen driftsinntekt		0	137 817
Sum inntekter		1 718 803	1 656 641
Kostnader			
Varekostnad		158 458	173 387
Lønnskostnad	1, 2	1 421 772	1 287 075
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	82 693	97 803
Annen driftskostnad		484 319	514 555
Sum kostnader		2 147 241	2 072 820
Driftsresultat		-428 438	-416 180
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		550	0
Sum finansinntekter		550	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		10 000	0
Annen rentekostnad		13 932	13 113
Sum finanskostnader		23 932	13 113
Netto finans		-23 382	-13 113
Resultat før skattekostnad		-451 820	-429 293
Skattekostnad	4, 5	0	0
Årsresultat		-451 820	-429 293
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-451 820	-94 523
Annen egenkapital		0	-334 770
Sum overføringer og disponeringer		-451 820	-429 293



Organisasjonsnr: 988 844 225
KJELLBAKK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	37 231	119 925
Sum varige driftsmidler		37 231	119 925
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
		0	10 000
Andre langsiktige fordringer			
	6	8 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		8 000	10 000
Sum anleggsmidler		45 231	129 925
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		411 888	163 160
Andre kortsiktige fordringer			
	7	3 268	37 580
Sum fordringer		415 156	200 740
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		81 635	99 618
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		81 635	99 618
Sum omløpsmidler		496 791	300 358
SUM EIENDELER		542 022	430 283

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	546 343	94 523
Sum opptjent egenkapital		-546 343	-94 523
Sum egenkapital		-446 343	5 477
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	122 248	153 093
Øvrig langsiktig gjeld		550 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		672 248	153 093
Sum langsiktig gjeld		672 248	153 093
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		54 576	73 042
Skyldige offentlige avgifter		126 361	75 257
Annen kortsiktig gjeld		135 179	123 414
Sum kortsiktig gjeld		316 116	271 712
Sum gjeld		988 364	424 805
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		542 021	430 282



Organisasjonsnr: 988 844 225
KJELLBAKK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er valgt å ikke balanseføres. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1227632.00	1111627.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	109771.00	101553.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	57575.00	51720.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26794.00	22175.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1421772.00	1287075.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	547603.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	547603.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	510372.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	37231.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	82694.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>

Note

6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
8000.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

9

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
122247.00

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant



Mer om gjeld

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for
KJELLBAKK AS
988844225
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



KJELLBAKK AS
988 844 225

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 718 803	1 518 824
Annen driftsinntekt		0	137 817
Sum driftsinntekter		1 718 803	1 656 641
Driftskostnader			
Varekostnad		-158 458	-173 387
Lønnskostnad	1, 2	-1 421 772	-1 287 075
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-82 693	-97 803
Annen driftskostnad		-484 319	-514 555
Sum driftskostnader		-2 147 241	-2 072 820
Driftsresultat		-428 438	-416 180
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		550	0
Sum finansinntekter		550	0
Finanskostnader			
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-10 000	0
Annen rentekostnad		-13 932	-13 113
Sum finanskostnader		-23 932	-13 113
Netto finans		-23 382	-13 113
Resultat før skattekostnad		-451 820	-429 293
Skattekostnad	4, 5	0	0
Årsresultat		-451 820	-429 293
Overføringer			
Annen egenkapital		0	-334 770
Udekket tap		-451 820	-94 523
Sum overføringer		-451 820	-429 293



KJELLBAKK AS
988 844 225

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	37 231	119 925
Sum varige driftsmidler		37 231	119 925
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	10 000
Andre langsiktige fordringer	6	8 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		8 000	10 000
Sum anleggsmidler		45 231	129 925
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		411 888	163 160
Andre kortsiktige fordringer	7	3 268	37 580
Sum fordringer		415 156	200 740
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		81 635	99 618
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		81 635	99 618
Sum omløpsmidler		496 791	300 358
SUM EIENDELER		542 022	430 283



KJELLBAKK AS
988 844 225

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	-546 343	-94 523
Sum opptjent egenkapital		-546 343	-94 523
Sum egenkapital		-446 343	5 477
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	122 248	153 093
Øvrig langsiktig gjeld		550 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		672 248	153 093
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		54 576	73 042
Skyldige offentlige avgifter		126 361	75 257
Annen kortsiktig gjeld		135 179	123 414
Sum kortsiktig gjeld		316 116	271 712
Sum gjeld		988 364	424 805
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		542 021	430 282

Kim Rayner Eriksen
styremedlem / daglig leder

Liss-Hilde Kjellbakk
styrets leder



KJELLBAKK AS
988 844 225

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er valgt å ikke balanseføres.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



KJELLBAKK AS
988 844 225

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 227 632	1 111 627
Arbeidsgiveravgift	109 771	101 553
Pensjonskostnader	57 575	51 720
Andre relaterte ytelser	26 794	22 175
Sum	1 421 772	1 287 075

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	547 603
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	547 603
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-510 372
Balansført verdi per 31.12.	37 231
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	82 694

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	-451 820	-429 293
Permanente forskjeller	18 688	9 003
+/- Endring i midlertidige forskjeller	67 785	-62 771
Skattepliktig inntekt	-365 347	-483 061

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	60 756	-10 104	70 860
Omløpsmidler	996	4 071	-3 075
Fremførbart underskudd	-483 060	-848 407	365 347
Netto forskjeller	-421 308	-854 440	433 132
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	421 308	854 440	-433 132
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0



KJELLBAKK AS
988 844 225

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	8 000
---	-------

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	-94 523	5 477
Årsresultat	0	-451 820	-451 820
Egenkapital 31.12.2023	100 000	-546 343	-446 343

Mer om egenkapital

Selskapets aksjekapital er tapt og styret er oppmerksom på sin tiltakspålykt etter aksjeloven. I 2024 er selskapet solgt fra nåværende aksjonær til to nye aksjonærer. Ordrettilgangen er god og selskapets styre bekrefter at forutsetningen for videre drift er tilstede.

Note 9 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	122 247
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0



Årsregnskap for
KJELLBAKK AS
988844225
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



KJELLBAKK AS
988 844 225

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 718 803	1 518 824
Annen driftsinntekt		0	137 817
Sum driftsinntekter		1 718 803	1 656 641
Driftskostnader			
Varekostnad		-158 458	-173 387
Lønnskostnad	1, 2	-1 421 772	-1 287 075
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-82 693	-97 803
Annen driftskostnad		-484 319	-514 555
Sum driftskostnader		-2 147 241	-2 072 820
Driftsresultat		-428 438	-416 180
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		550	0
Sum finansinntekter		550	0
Finanskostnader			
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-10 000	0
Annen rentekostnad		-13 932	-13 113
Sum finanskostnader		-23 932	-13 113
Netto finans		-23 382	-13 113
Resultat før skattekostnad		-451 820	-429 293
Skattekostnad	4, 5	0	0
Årsresultat		-451 820	-429 293
Overføringer			
Annen egenkapital		0	-334 770
Udekket tap		-451 820	-94 523
Sum overføringer		-451 820	-429 293



KJELLBAKK AS
988 844 225

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	37 231	119 925
Sum varige driftsmidler		37 231	119 925
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	10 000
Andre langsiktige fordringer	6	8 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		8 000	10 000
Sum anleggsmidler		45 231	129 925
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		411 888	163 160
Andre kortsiktige fordringer	7	3 268	37 580
Sum fordringer		415 156	200 740
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		81 635	99 618
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		81 635	99 618
Sum omløpsmidler		496 791	300 358
SUM EIENDELER		542 022	430 283



KJELLBAKK AS
988 844 225

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	-546 343	-94 523
Sum opptjent egenkapital		-546 343	-94 523
Sum egenkapital		-446 343	5 477
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	122 248	153 093
Øvrig langsiktig gjeld		550 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		672 248	153 093
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		54 576	73 042
Skyldige offentlige avgifter		126 361	75 257
Annen kortsiktig gjeld		135 179	123 414
Sum kortsiktig gjeld		316 116	271 712
Sum gjeld		988 364	424 805
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		542 021	430 282

Kim Rayner Eriksen
styremedlem / daglig leder

Liss-Hilde Kjellbakk
styrets leder



KJELLBAKK AS
988 844 225

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er valgt å ikke balanseføres.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



KJELLBAKK AS
988 844 225

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 227 632	1 111 627
Arbeidsgiveravgift	109 771	101 553
Pensjonskostnader	57 575	51 720
Andre relaterte ytelser	26 794	22 175
Sum	1 421 772	1 287 075

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	547 603
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	547 603
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-510 372
Balansført verdi per 31.12.	37 231
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	82 694

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	-451 820	-429 293
Permanente forskjeller	18 688	9 003
+/- Endring i midlertidige forskjeller	67 785	-62 771
Skattepliktig inntekt	-365 347	-483 061

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	60 756	-10 104	70 860
Omløpsmidler	996	4 071	-3 075
Fremførbart underskudd	-483 060	-858 407	375 347
Netto forskjeller	-421 308	-864 440	443 132
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	421 308	864 440	-443 132
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0



KJELLBAKK AS
988 844 225

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	8 000
---	-------

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	-94 523	5 477
Årsresultat	0	-451 820	-451 820
Egenkapital 31.12.2023	100 000	-546 343	-446 343

Mer om egenkapital

Selskapets aksjekapital er tapt og styret er oppmerksom på sin tiltaksplikt etter aksjeloven. I 2024 er selskapet solgt fra nåværende aksjonær til to nye aksjonærer. Ordretilgangen er god og selskapets styre bekrefter at forutsetningen for videre drift er tilstede.

Note 9 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	122 247
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0