



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 502 906
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KÅLEN EIENDOM AS
Forretningsadresse: Stiklestad alle 229
7656 VERDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Alf Jonny Reitan Kålen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2019

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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		120 000	123 000
Sum inntekter		120 000	123 000
Kostnader			
Varekostnad		1 859	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	16 000	15 000
Annen driftskostnad	1	53 323	29 977
Sum kostnader	5	71 182	44 977
Driftsresultat		48 818	78 023
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35	30
Annen finansinntekt		1 799	1 745
Sum finansinntekter		1 834	1 775
Annen rentekostnad		40 909	41 237
Sum finanskostnader		40 909	41 237
Netto finans		-39 075	-39 462
Ordinært resultat før skattekostnad		9 743	38 561
Skattekostnad på ordinært resultat	8	4 243	10 895
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 500	27 666
Årsresultat	4	5 500	27 666
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 500	27 666
Totalresultat		5 500	27 666
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		5 500	27 666
Sum overføringer og disponeringer		5 500	27 666



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 7	987 000	996 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	3 500	10 500
Sum varige driftsmidler	7	990 500	1 006 500
Sum anleggsmidler		990 500	1 006 500
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		10 000	30 000
Andre fordringer		13 875	13 859
Sum fordringer		23 875	43 859
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	8 211	5 654
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 211	5 654
Sum omløpsmidler		32 085	49 513
SUM EIENDELER		1 022 585	1 056 013
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital		100 400	94 901
Sum opptjent egenkapital		100 400	94 901
Sum egenkapital	4	130 400	124 901
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	851 350	906 910
Sum annen langsiktig gjeld		851 350	906 910
Sum langsiktig gjeld		851 350	906 910
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 447	13 307
Betalbar skatt	8	4 243	10 895
Annen kortsiktig gjeld		28 145	
Sum kortsiktig gjeld		40 835	24 202
Sum gjeld		892 185	931 112
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 022 585	1 056 013



Årsregnskap 2018

Kålen Eiendom AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 913 502 906



Resultatregnskap			
Kålen Eiendom AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		120 000	123 000
Sum driftsinntekter		120 000	123 000
Varekostnad		1 859	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	16 000	15 000
Annen driftskostnad	1	53 323	29 977
Sum driftskostnader	5	71 182	44 977
Driftsresultat		48 818	78 023
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35	30
Annen finansinntekt		1 799	1 745
Annen rentekostnad		40 909	41 237
Resultat av finansposter		-39 075	-39 462
Ordinært resultat før skattekostnad		9 743	38 561
Skattekostnad på ordinært resultat	8	4 243	10 895
Ordinært resultat		5 500	27 666
Årsresultat	4	5 500	27 666
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		5 500	27 666
Sum overføringer		5 500	27 666



Balanse			
Kålen Eiendom AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 7	987 000	996 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	3 500	10 500
Sum varige driftsmidler	7	990 500	1 006 500
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		990 500	1 006 500
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		10 000	30 000
Andre kortsiktige fordringer		13 875	13 859
Sum fordringer		23 875	43 859
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	8 211	5 654
Sum omløpsmidler		32 085	49 513
Sum eiendeler		1 022 585	1 056 013
Kålen Eiendom AS		Side 3	



Balanse			
Kålen Eiendom AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		100 400	94 901
Sum opptjent egenkapital		100 400	94 901
Sum egenkapital	4	130 400	124 901
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	851 350	906 910
Sum annen langsiktig gjeld		851 350	906 910
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 447	13 307
Betalbar skatt	8	4 243	10 895
Annen kortsiktig gjeld		28 145	0
Sum kortsiktig gjeld		40 835	24 202
Sum gjeld		892 185	931 112
Sum egenkapital og gjeld		1 022 585	1 056 013
Verdal, 01.03.2019 Styret i Kålen Eiendom AS			
_____ Per Arne Skrove styreleder		_____ Alf Jonny Reitan Kålen styremedlem/daglig leder	
Kålen Eiendom AS		Side 4	



Kålen Eiendom AS

913 502 906

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader

Kålen Eiendom AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2018 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Revisor

Selskapets årsregnskap skal ikke revideres.

Note 2 Annen langsiktig gjeld

Som sikkerhet for denne gjeld er det pant i eiendommen gnr 36, bnr. 80 i Verdal.

Saldo lån 31.12.2018 kr 851 350.

Bokførte verdier av eiendeler stillet som sikkerhet kr 987 000.

Kostnadsførte renter lån 2018 kr 40 909.

Av selskapet gjeld forfaller kr 552 880 senere enn 5 år.



Kålen Eiendom AS

913 502 906

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kålen Eiendom AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum		30	30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Teglverket Verdal AS	30	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

Styrets leder eier 50% av aksjene i Teglverket Verdal AS

Daglig leder eier 50% av aksjene i Teglverket Verdal AS

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	30 000	0	94 901	124 901
Pr. 01.01.2018	30 000	0	94 901	124 901
Årets resultat			5 500	5 500
Pr. 31.12.2018	30 000	0	100 400	130 400

Note 5 Spesifikasjon av driftskostnader etter art

	2018	2017
Varekostnad	1 859	0
Avskrivning	16 000	15 000
Andre driftskostnader	53 323	29 977
Sum driftskostnader	71 182	44 977

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 0.



Kålen Eiendom AS

913 502 906

Note 7 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	1 025 525	35 000	1 060 525
= Anskaffelseskost 31.12.18	1 025 525	35 000	1 060 525
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	38 525	31 500	70 025
= Bokført verdi 31.12.18	987 000	3 500	990 500
Årets ordinære avskrivninger	9 000	7 000	16 000
Økonomisk levetid	25 år	5 år	

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	4 243	10 895
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	4 243	10 895
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	9 743	38 561
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	8 704	6 835
Skattepliktig inntekt	18 446	45 396
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	4 243	10 895
Sum betalbar skatt i balansen	4 243	10 895

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-25 900	-17 197	8 704
Sum	-25 900	-17 197	8 704
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-5 698	-3 955	1 743

Utsatt skatt/utsatt skattefordel er ikke bokført ihht God regnskapskikk for små foretak.