



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 321 298
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALI MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Lybekkveien 39B
0770 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Kirsti Rudolfson - Co-x as regnskapsfører
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		785 446	1 109 460
Sum inntekter		785 446	1 109 460
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	675 377	733 180
Annen driftskostnad	4	138 309	120 770
Sum kostnader		813 686	853 950
Driftsresultat		-28 240	255 510
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 919	1 721
Sum finansinntekter		1 919	1 721
Annen rentekostnad		32	373
Annen finanskostnad		-30	
Sum finanskostnader		2	373
Netto finans		1 917	1 349
Ordinært resultat før skattekostnad		-26 323	256 859
Skattekostnad på ordinært resultat	7		69 391
Ordinært resultat etter skattekostnad		-26 323	187 468
Årsresultat		-26 323	187 468
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-26 323	187 468
Sum overføringer og disponeringer		-26 323	187 468



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	155 513	90 420
Andre fordringer			4 086
Sum fordringer		155 513	94 506
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	432 096	597 504
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		432 096	597 504
Sum omløpsmidler		587 609	692 010
SUM EIENDELER		587 609	692 010
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	393 658	419 981
Sum opptjent egenkapital		393 658	419 981
Sum egenkapital		443 658	469 981



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 172	
Betalbar skatt	7		69 391
Skyldige offentlige avgifter		74 433	80 108
Annen kortsiktig gjeld		68 346	72 530
Sum kortsiktig gjeld		143 951	222 029
Sum gjeld		143 951	222 029
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		587 609	692 010



Årsregnskap for 2016

Kali Management AS
0770 OSLO

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:

Co-x as

Schweigaardsgate 58 A

0656 OSLO

Org.nr. 986929320

Utarbeidet med:

Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2016
Kali Management AS

	Note	2016	2015
Salgsinntekt		785 446	1 109 460
Sum driftsinntekter		785 446	1 109 460
Lønnskostnad	1, 2, 3	(675 377)	(733 180)
Annen driftskostnad	4	(138 309)	(120 770)
Sum driftskostnader		(813 686)	(853 950)
Driftsresultat		(28 240)	255 510
Annen renteinntekt		1 919	1 721
Sum finansinntekter		1 919	1 721
Annen rentekostnad		(32)	(373)
Annen finanskostnad		30	0
Sum finanskostnader		(2)	(373)
Netto finans		1 917	1 349
Ordinært resultat før skattekostnad		(26 323)	256 859
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	(69 391)
Ordinært resultat		(26 323)	187 468
Årsresultat		(26 323)	187 468
Overføringer			
Annen egenkapital		(26 323)	187 468
Sum		(26 323)	187 468



Balanse pr. 31. desember 2016
Kali Management AS

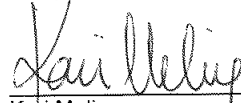
	Note	2016	2015
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	155 513	90 420
Andre fordringer		0	4 086
Sum fordringer		155 513	94 506
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	432 096	597 504
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		432 096	597 504
Sum omløpsmidler		587 609	692 010
Sum eiendeler		587 609	692 010



Balanse pr. 31. desember 2016
Kali Management AS

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	393 658	419 981
Sum opptjent egenkapital		393 658	419 981
Sum egenkapital		443 658	469 981
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 172	0
Betalbar skatt	7	0	69 391
Skyldige offentlige avgifter		74 433	80 108
Annen kortsiktig gjeld		68 346	72 530
Sum kortsiktig gjeld		143 951	222 029
Sum gjeld		143 951	222 029
Sum egenkapital og gjeld		587 609	692 010

Oslo, 10. mars 2017


Kari Meling
Styreleder/daglig leder



Noter 2016

Kali Management AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	572 164	618 151
Arbeidsgiveravgift	84 005	90 473
Pensjonskostnader	19 208	19 107
Andre relaterte ytelser / Refusjoner		5 449
Sum	675 377	733 180

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	583 389	
Pensjonsutgifter	19 208	
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Men foretaket har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 22 678.

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	155 513	90 420
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	155 513	90 420



Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(26 323)	256 859
+/- Permanente forskjeller	32	146
Årets skattegrunnlag	(26 291)	257 005
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%		69 391
Sum		69 391
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	69 391
Betalbar skatt i skattekostnad		69 391
Betalbar skatt i balansen	0	69 391

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan fastsettes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd		(26 291)	26 291
Netto forskjeller		(26 291)	26 291
Skattereduserende forskjeller som ikke kan fastsettes		26 291	(26 291)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 6 310

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	50 000	419 981	469 981
Årets resultat		(26 323)	(26 323)
Egenkapital 31.12.2016	50 000	393 658	443 658

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 50 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 50 000.

Foretaket har en aksjeklasse.



Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Meling, Kari	50	100,00%
Sum	50	100,00%

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder/daglig leder	Kari Meling	50



Årsberetning 2016 Kali Management AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Kali Management AS driver med å levere bedriftsrådgivning og annen administrativ rådgivning. Selskapet har forretningslokale i Lybekkveien 39B i Oslo.

Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Omsetningen i 2016 ble kr. 785 446. Årsresultatet ble minus kr 26 323 Egenkapitalen pr 31.12.16 var kr.443 658. Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i bedriften er etter vår oppfatning godt. Det har vært minimalt med sykefraværet i bedriften i 2016. Selskapet har ikke hatt noen skader eller ulykker i 2016.

Ytre miljø

Vår virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

Likestilling

Bedriften har en ansatt som er kvinne, bedriften praktiserer ingen forskjell mellom kjønn ved ansettelse eller valg til styret.

Redegjørelse for årsregnskapet samt framtidig utvikling

Etter styret oppfatning gir framlagt resultatregnskap og balanse fyldestgjørende informasjon om driften i 2016, og om stillingen per 31.12.2016. Det er ikke inntrådt forhold etter periodens utgang som er av betydning ved bedømmelse av selskapet ut over det som er nevnt i beretningen.

Forslag til disponering av årsresultat.

Selskapet hadde i 2016 et underskudd på kr. 26 323. Dette er disponert på følgende måte:

Overføring annen egenkapital kr. 23 323,-.

Oslo, 10. mars 2017

Kari Meling
Styreleder/daglig leder