



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 937 621 922
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALLES KONDITORI BAKERI AS
Forretningsadresse: Strandgaten 65
4370 EGRERSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Karl Einarsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 26.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 893 262	2 778 079
Annen driftsinntekt		3 903	
Sum inntekter		2 897 165	2 778 079
Kostnader			
Varekostnad		604 895	559 777
Lønnskostnad	1, 2	1 489 476	1 753 326
Annen driftskostnad		619 460	652 496
Sum kostnader		2 713 831	2 965 599
Driftsresultat		183 333	-187 520
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 888	4 753
Sum finansinntekter		2 888	4 753
Annen rentekostnad			116
Sum finanskostnader			116
Netto finans		2 888	4 637
Ordinært resultat før skattekostnad		186 221	-182 883
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-25 842	26 571
Ordinært resultat etter skattekostnad		212 063	-209 454
Årsresultat		212 063	-209 454
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		212 063	-209 454
Sum overføringer og disponeringer		212 063	-209 454



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			13 868
Sum varer			13 868
Fordringer			
Kundefordringer		14 678	15 385
Andre fordringer		27 867	32 683
Sum fordringer		42 545	48 068
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 453 598	1 371 781
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 453 598	1 371 781
Sum omløpsmidler		1 496 143	1 433 717
SUM EIENDELER		1 496 143	1 433 717
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 2 000,00)	3, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 070 169	858 106
Sum opptjent egenkapital		1 070 169	858 106



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital	6	1 170 169	958 106
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	729	26 571
Sum avsetninger for forpliktelser		729	26 571
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		729	26 571
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 953	14 652
Skyldige offentlige avgifter		155 441	244 251
Annen kortsiktig gjeld		142 852	190 137
Sum kortsiktig gjeld		325 245	449 041
Sum gjeld		325 974	475 611
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 496 143	1 433 717



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 338208

Enheten

Organisasjonsnummer: 937 621 922
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALLES KONDITIONER BAKERI AS
Forretningsadresse: Strandgaten 65
4370 EGERSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapsperiode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Karl Einarsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 25.05.2022

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: 937 621 922
KALLES KONDITORI BAKERI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 893 262	2 778 079
Annen driftsinntekt		3 903	
Sum inntekter		2 897 165	2 778 079
Kostnader			
Varekostnad		604 895	559 777
Lønnskostnad	1, 2	1 489 476	1 753 326
Annen driftskostnad		619 460	652 496
Sum kostnader		2 713 831	2 965 599
Driftsresultat		183 333	-187 520
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 888	4 753
Sum finansinntekter		2 888	4 753
Annen rentekostnad			116
Sum finanskostnader			116
Netto finans		2 888	4 637
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-25 842	26 571
Ordinært resultat etter skattekostnad		212 063	-209 454
Årsresultat		212 063	-209 454
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		212 063	-209 454
Sum overføringer og disponeringer		212 063	-209 454



Organisasjonsnr: 937 621 922
KALLES KONDITORI BAKERI AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler

Varer

Varer 13 868

Sum varer 13 868

Fordringer

Kundefordringer 14 678 15 385

Andre fordringer 27 867 32 683

Sum fordringer 42 545 48 068

**Bankinnskudd, kontanter
og lignende**

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 1 453 598 1 371 781

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 1 453 598 1 371 781

Sum omløpsmidler 1 496 143 1 433 717

SUM EIENDELER 1 496 143 1 433 717

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (50 aksjer à
kr 2 000,00) 3, 6 100 000 100 000

Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 6 1 070 169 858 106

Sum opptjent egenkapital 1 070 169 858 106

Sum egenkapital 6 1 170 169 958 106

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt 5 729 26 571

Sum avsetninger for
forpliktelses 729 26 571

Annen langsiktig gjeld



Sum langsiktig gjeld	729	26 571
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	26 953	14 652
Skyldige offentlige avgifter	155 441	244 251
Annen kortsiktig gjeld	142 852	190 137
Sum kortsiktig gjeld	325 245	449 041
Sum gjeld	325 974	475 611
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 496 143	1 433 717



Organisasjonsnr: 937 621 922
KALLES KONDITORI BAKERI 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 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 investerings verdi i balansen. 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 skattemessig 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. Selskapet har endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021, vedrørende balanseføring av utsatt skattefordel. Det er nå valgt at dette ikke beregnes.



Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1299589.00	1528934.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	165301.00	194647.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24587.00	29745.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1489477.00	1753326.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>



Noter 2021

KALLES KONDITORI BAKERI 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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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.

Selskapet har endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021, vedrørende balanseføring av utsatt skattefordel. Det er nå valgt at dette ikke beregnes.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 299 589	1 528 934
Arbeidsgiveravgift	165 301	194 647
Andre ytelser / Refusjoner	24 587	29 745
Sum	1 489 477	1 753 326

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	50	2 000,00	100 000,00
Sum	50		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
EINARSEN KARL	50	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	50	100,00%	

Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	186 221	(182 883)
+/- Permanente forskjeller		(25)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(4 989)	(6 101)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(181 232)	
Årets skattegrunnlag	0	(189 009)
+/- Endring i utsatt skatt	(25 842)	26 571
Skattekostnad i resultatregnskapet	(25 842)	26 571
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(51 740)	(46 751)	(4 989)
Skattemessig fremførbart underskudd	(251 947)	(70 714)	(181 232)
Netto forskjeller	(303 687)	(117 465)	(186 221)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	303 687	0	303 687
Sum midlertidige forskjeller	0	(117 465)	117 465
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	(25 842)	25 842

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	858 106	958 106
Årets resultat		212 063	212 063
Egenkapital 31.12.2021	100 000	1 070 169	1 170 169

