



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Kirsti Rudolfson - Co-x as regnskapsfører
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2019

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3, 4	5 549	186 711
Annen driftskostnad	1	15 271	50 838
Sum kostnader		20 820	237 549
Driftsresultat		-20 820	-237 549
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 773	1 990
Sum finansinntekter		1 773	1 990
Netto finans		1 773	1 990
Ordinært resultat før skattekostnad		-19 047	-235 559
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-19 047	-235 559
Årsresultat		-19 047	-235 559
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-19 047	-235 559
Sum overføringer og disponeringer		-19 047	-235 559



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			771
Sum fordringer			771
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	189 053	239 553
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		189 053	239 553
Sum omløpsmidler		189 053	240 324
SUM EIENDELER		189 053	240 324
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	139 053	158 099
Sum opptjent egenkapital		139 053	158 099
Sum egenkapital		189 053	208 099



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			3 859
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter			3 869
Annen kortsiktig gjeld			24 496
Sum kortsiktig gjeld			32 225
Sum gjeld		0	32 225
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		189 053	240 324



Årsregnskap for 2018

Kali Management AS
0770 OSLO

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Co-x as
Schweigaardsgate 58 A
0656 OSLO
Org.nr. 986929320

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2018
Kali Management AS

	Note	2018	2017
Sum driftsinntekter		0	0
Lønnskostnad	2, 3, 4	(5 549)	(186 711)
Annen driftskostnad	1	(15 271)	(50 838)
Sum driftskostnader		(20 820)	(237 549)
Driftsresultat		(20 820)	(237 549)
Annen renteinntekt		1 773	1 990
Sum finansinntekter		1 773	1 990
Netto finans		1 773	1 990
Ordinært resultat før skattekostnad		(19 047)	(235 559)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	0
Ordinært resultat		(19 047)	(235 559)
Årsresultat		(19 047)	(235 559)
Overføringer			
Annen egenkapital		(19 047)	(235 559)
Sum		(19 047)	(235 559)



Balanse pr. 31. desember 2018
Kali Management AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		0	771
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>771</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	189 053	239 553
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>189 053</u>	<u>239 553</u>
Sum omløpsmidler		<u>189 053</u>	<u>240 324</u>
Sum eiendeler		<u>189 053</u>	<u>240 324</u>



Balanse pr. 31. desember 2018

Kali Management AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	139 053	158 099
Sum opptjent egenkapital		<u>139 053</u>	<u>158 099</u>
Sum egenkapital		<u>189 053</u>	<u>208 099</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	3 859
Betalt skatt	6	0	0
Skyldige offentlige avgifter		0	3 669
Annen kortsiktig gjeld		0	24 499
Sum kortsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>32 225</u>
Sum gjeld		<u>0</u>	<u>32 225</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>189 053</u>	<u>240 324</u>

Oslo, 5. mars 2019

Karl Meling
Styrelens daglig leder



Noter 2018

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 23% 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 - Revisjon

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

Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn		144 296
Arbeidsgiveravgift	686	23 073
Pensjonskostnader	4 863	19 342
Sum	5 549	186 711

Foretaket har ikke ansatte

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	16 136	0
Pensjonsutgifter	4 863	0

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Men foretaket har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(19 047)	(235 559)
+/- Permanente forskjeller		(149)
Årets skattegrunnlag	(19 047)	(235 708)

Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
---	----------	----------

Betalbar skatt i balansen	0	0
----------------------------------	----------	----------

Note 7 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(261 999)	(281 045)	19 047
Netto forskjeller	(261 999)	(281 045)	19 047
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	261 999	281 045	(19 047)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18, basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 61 830



Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	50 000	158 099	208 099
Årets resultat		(19 047)	(19 047)
Egenkapital 31.12.2018	50 000	139 053	189 053

Note 9 - Aksjekapital

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

Foretaket har en aksjeklasse.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

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

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder/daglig leder	Kari Meling	50