



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 19.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 21.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 461 088	2 595 157
Sum inntekter		2 461 088	2 595 157
Kostnader			
Varekostnad		543 681	580 523
Lønnskostnad	1, 2, 4	1 343 405	1 379 441
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	23 132	42 274
Annen driftskostnad	3	494 571	672 778
Sum kostnader		2 404 789	2 675 016
Driftsresultat		56 298	-79 859
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 391	7 603
Sum finansinntekter		6 391	7 603
Netto finans		6 391	7 603
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		62 689	-72 256
Skattekostnad på ordinært resultat	6	16 730	-15 854
Ordinært resultat etter skattekostnad		45 959	-56 402
Årsresultat		45 959	-56 402
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		45 959	-56 402
Sum overføringer og disponeringer		45 959	-56 402



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	14 711	26 543
Sum immaterielle eiendeler		14 711	26 543
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5		6 142
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	10 583	27 573
Sum varige driftsmidler		10 583	33 715
Sum anleggsmidler		25 294	60 258
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		15 934	14 139
Sum varer		15 934	14 139
Fordringer			
Kundefordringer	8	14 268	14 435
Andre fordringer		35 821	27 603
Sum fordringer		50 089	42 038
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 548 219	1 395 193
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 548 219	1 395 193
Sum omløpsmidler		1 614 242	1 451 370
SUM EIENDELER		1 639 536	1 511 628

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Aksjekapital (50 aksjer à kr 2 000,00)	10, 11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 131 164	1 085 205
Sum opptjent egenkapital		1 131 164	1 085 205
Sum egenkapital	12	1 231 164	1 185 205
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		82 241	28 155
Betalbar skatt	6	4 898	
Skyldige offentlige avgifter		145 949	157 202
Annen kortsiktig gjeld		175 285	141 067
Sum kortsiktig gjeld		408 372	326 424
Sum gjeld		408 372	326 424
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 639 536	1 511 628



Noter 2017

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% pr 01.01.17 og 23% pr 31.12.17 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	1 158 165	1 183 800
Arbeidsgiveravgift	165 403	169 661
Pensjonskostnader	17 743	18 963
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	2 094	7 018
Sum	1 343 405	1 379 441

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Revisjon

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

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	495 000	0
Annen godtgjørelse	4 932	0
Sum	499 932	0

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	171 344	895 638	1 066 982
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	171 344	895 638	1 066 982
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(165 203)	(868 064)	(1 033 267)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(171 344)	(885 054)	(1 056 398)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	0	10 584	10 584
Årets avskrivninger	(6 141)	(16 990)	(23 132)
Økonomisk levetid	10 - 20 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan: Saldo	10 %	20 %	



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	62 689	(72 256)
+/- Permanente forskjeller	4 359	4 413
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 585	16 619
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(51 224)	
Årets skattegrunnlag	20 410	(51 224)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	4 898	
Sum	4 898	
+/- Endring i utsatt skatt	11 832	(15 854)
Skattekostnad i resultatregnskapet	16 730	(15 854)
Betalbar skatt i skattekostnad	4 898	
Betalbar skatt i balansen	4 898	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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(59 374)	(63 959)	4 585
Skattemessig fremførbart underskudd	(51 224)	0	(51 224)
Sum midlertidige forskjeller	(110 598)	(63 959)	(46 639)
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	(26 543)	(14 711)	(11 832)

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	14 268	14 435
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	14 268	14 435

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 74 488. Skyldig skattetrekk er kr 66 727.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 50 aksjer, pålydende kr 2 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.



Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

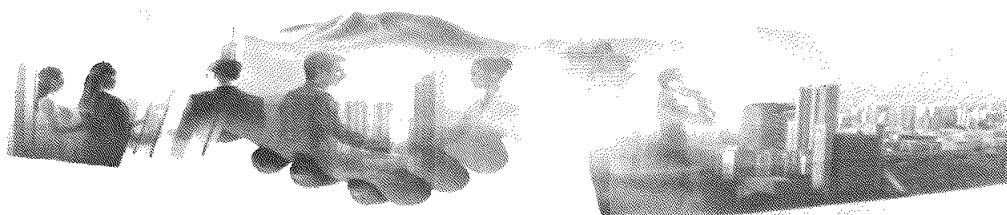
Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
EINARSEN KARL	50	100,00%
Sum	50	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	1 085 205	1 185 205
Årets resultat		45 959	45 959
Egenkapital 31.12.2017	100 000	1 131 164	1 231 164

Note 13 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetning.



Årsregnskap for 2017

KALLES KONDITORI BAKERI AS

Org.nr. 937 621 922

Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av Azets Insight AS





Resultatregnskap for 2017
KALLES KONDITORI BAKERI AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		2 461 088	2 595 157
Sum driftsinntekter		2 461 088	2 595 157
Varekostnad		(543 681)	(580 523)
Lønnskostnad	1, 2, 4	(1 343 405)	(1 379 441)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(23 132)	(42 274)
Annen driftskostnad	3	(494 571)	(672 778)
Sum driftskostnader		(2 404 789)	(2 675 016)
Driftsresultat		56 298	(79 859)
Annen renteinntekt		6 391	7 603
Sum finansinntekter		6 391	7 603
Netto finans		6 391	7 603
Ordinært resultat før skattekostnad		62 689	(72 256)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(16 730)	15 854
Ordinært resultat		45 959	(56 402)
Arsresultat		45 959	(56 402)
Overføringer			
Annen egenkapital		45 959	(56 402)
Sum		45 959	(56 402)



Balanse pr. 31. desember 2017
KALLES KONDITORI BAKERI AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	14 711	26 543
Sum immaterielle eiendeler		14 711	26 543
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	0	6 142
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	10 583	27 573
Sum varige driftsmidler		10 583	33 715
Sum anleggsmidler		25 294	60 258
Omløpsmidler			
Varer		15 934	14 139
Sum varer		15 934	14 139
Fordringer			
Kundefordringer	8	14 268	14 435
Andre fordringer		35 821	27 603
Sum fordringer		50 089	42 038
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 548 219	1 395 193
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 548 219	1 395 193
Sum omløpsmidler		1 614 242	1 451 370
Sum eiendeler		1 639 536	1 511 628



Balanse pr. 31. desember 2017 KALLES KONDITORI BAKERI AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 2 000,00)	10, 11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 131 164	1 085 205
Sum opptjent egenkapital		1 131 164	1 085 205
Sum egenkapital	12	1 231 164	1 185 205
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		82 241	28 155
Betalbar skatt	6	4 898	0
Skyldige offentlige avgifter		145 949	157 202
Annen kortsiktig gjeld		175 285	141 067
Sum kortsiktig gjeld		408 372	326 424
Sum gjeld		408 372	326 424
Sum egenkapital og gjeld		1 639 536	1 511 628

 *Einarsen* 19/3-2018
Karl Einarsen
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2017

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% pr 01.01.17 og 23% pr 31.12.17 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	1 158 165	1 183 800
Arbeidsgiveravgift	165 403	169 661
Pensjonskostnader	17 743	18 963
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	2 094	7 018
Sum	1 343 405	1 379 441

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Revisjon

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

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	495 000	0
Annen godtgjørelse	4 932	0
Sum	499 932	0

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	171 344	895 638	1 066 982
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	171 344	895 638	1 066 982
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(165 203)	(868 064)	(1 033 267)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(171 344)	(885 054)	(1 056 398)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	0	10 584	10 584
Årets avskrivninger	(6 141)	(16 990)	(23 132)
Økonomisk levetid	10 - 20 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan: Saldo	10 %	20 %	



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	62 689	(72 256)
+/- Permanente forskjeller	4 359	4 413
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 585	16 619
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(51 224)	
Årets skattegrunnlag	20 410	(51 224)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	4 898	
Sum	4 898	
+/- Endring i utsatt skatt	11 832	(15 854)
Skattekostnad i resultatregnskapet	16 730	(15 854)
Betalbar skatt i skattekostnad	4 898	
Betalbar skatt i balansen	4 898	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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(59 374)	(63 959)	4 585
Skattemessig fremførbart underskudd	(51 224)	0	(51 224)
Sum midlertidige forskjeller	(110 598)	(63 959)	(46 639)
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	(26 543)	(14 711)	(11 832)

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	14 268	14 435
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	14 268	14 435

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 74 488. Skyldig skattetrekk er kr 66 727.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 50 aksjer, pålydende kr 2 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.



Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
EINARSEN KARL	50	100,00%
Sum	50	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	1 085 205	1 185 205
Årets resultat		45 959	45 959
Egenkapital 31.12.2017	100 000	1 131 164	1 231 164

Note 13 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetning.