



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 31.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 590 354	2 573 492
Sum inntekter		2 590 354	2 573 492
Kostnader			
Varekostnad		542 764	554 444
Lønnskostnad	1, 2, 4	1 484 662	1 366 531
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		10 583
Annen driftskostnad		626 533	636 028
Sum kostnader		2 653 959	2 567 586
Driftsresultat		-63 604	5 906
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 017	5 940
Sum finansinntekter		7 017	5 940
Annen rentekostnad		60	12
Sum finanskostnader		60	12
Netto finans		6 957	5 928
Ordinært resultat før skattekostnad		-56 647	11 834
Skattekostnad på ordinært resultat	6	14 372	4 419
Ordinært resultat etter skattekostnad	12	-71 019	7 415
Årsresultat		-71 019	7 415
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-71 019	7 415
Sum overføringer og disponeringer		-71 019	7 415



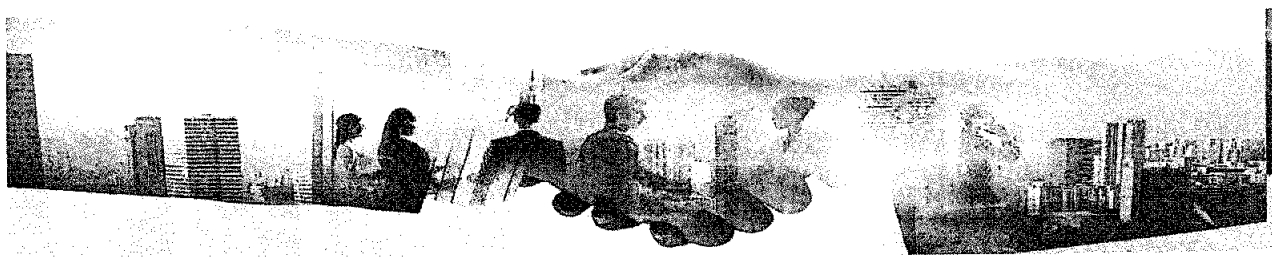
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	0	14 372
Sum immaterielle eiendeler		0	14 372
Sum anleggsmidler		0	14 372
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		13 911	12 878
Sum varer		13 911	12 878
Fordringer			
Kundefordringer	8	21 878	24 458
Andre fordringer		30 475	35 702
Sum fordringer		52 353	60 160
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 471 716	1 450 553
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 471 716	1 450 553
Sum omløpsmidler		1 537 980	1 523 591
SUM EIENDELER		1 537 980	1 537 963
BALANSE - 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			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital	12	1 067 560	1 138 579
Sum opptjent egenkapital		1 067 560	1 138 579
Sum egenkapital	12	1 167 560	1 238 579
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 764	20 224
Betalbar skatt	6		4 080
Skyldige offentlige avgifter		182 346	145 997
Annen kortsiktig gjeld		160 310	129 083
Sum kortsiktig gjeld		370 420	299 384
Sum gjeld		370 420	299 384
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 537 980	1 537 963



Årsregnskap for 2019

KALLES KONDITORI BAKERI AS

Org.nr. 937 621 922

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av Azets Insight AS

A, AZETS



Resultatregnskap for 2019
KALLES KONDITORI BAKERI AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		2 590 354	2 573 492
Sum driftsinntekter		2 590 354	2 573 492
Varekostnad		(542 764)	(554 444)
Lønnskostnad	1, 2, 4	(1 484 662)	(1 366 531)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	0	(10 583)
Annen driftskostnad		(626 533)	(636 028)
Sum driftskostnader		(2 653 959)	(2 567 586)
Driftsresultat		(63 604)	5 906
Annen renteinntekt		7 017	5 940
Sum finansinntekter		7 017	5 940
Annen rentekostnad		(60)	(12)
Sum finanskostnader		(60)	(12)
Netto finans		6 957	5 928
Ordinært resultat før skattekostnad		(56 647)	11 834
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(14 372)	(4 419)
Ordinært resultat	12	(71 019)	7 415
Årsresultat		(71 019)	7 415
Overføringer			
Annen egenkapital		(71 019)	7 415
Sum		(71 019)	7 415




Balanse pr. 31. desember 2019 KALLES KONDITORI BAKERI AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	0	14 372
Sum immaterielle eiendeler		0	14 372
Sum anleggsmidler		0	14 372
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		13 911	12 878
Sum varer		13 911	12 878
Fordringer			
Kundefordringer	8	21 878	24 458
Andre fordringer		30 475	35 702
Sum fordringer		52 353	60 160
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 471 716	1 450 553
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 471 716	1 450 553
Sum omløpsmidler		1 537 980	1 523 591
Sum eiendeler		1 537 980	1 537 963



Balanse pr. 31. desember 2019
KALLES KONDITORI BAKERI AS

	Note	2019	2018
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	1 067 560	1 138 579
Sum opptjent egenkapital		1 067 560	1 138 579
Sum egenkapital	12	1 167 560	1 238 579
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 764	20 224
Betalbar skatt	6	0	4 080
Skyldige offentlige avgifter		182 346	145 997
Annen kortsiktig gjeld		160 310	129 083
Sum kortsiktig gjeld		370 420	299 384
Sum gjeld		370 420	299 384
Sum egenkapital og gjeld		1 537 980	1 537 963


Karl Einarsen
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2019

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 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2019	2018
Lønn	1 278 883	1 180 843
Arbeidsgiveravgift	182 388	168 487
Pensjonskostnader	17 592	17 618
Andre relaterte ytelser	13 136	8 036
Refusjoner	- 7 337	- 8 453
Sum	1 484 662	1 366 531

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.



Noter 2019 KALLES KONDITORI BAKERI AS

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	560 000	0
Annen godtgjørelse	4 932	0
Sum	564 932	0

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	171 344	895 638	1 066 982
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	171 344	895 638	1 066 982
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(171 344)	(895 638)	(1 066 982)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(171 344)	(895 638)	(1 066 982)
Balansført verdi pr. 31.12.2019	0	0	0
Årets avskrivninger	0	0	0
Økonomisk levetid	10 - 20 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan: Saldo	10 %	20 %	

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(56 647)	11 834
+/- Permanente forskjeller	1 196	4 537
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(7 486)	1 368
Årets skattegrunnlag	(62 937)	17 739
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		4 080
Sum		4 080
+/- Endring i utsatt skatt	14 372	339
Skattekostnad i resultatregnskapet	14 372	4 419
Betalbar skatt i skattekostnad		4 080
Betalbar skatt i balansen	0	4 080



Noter 2019 KALLES KONDITORI BAKERI AS

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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(65 327)	(57 841)	(7 486)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(62 937)	62 937
Netto forskjeller	(65 327)	(120 778)	55 451
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	120 778	(120 778)
Sum midlertidige forskjeller	(65 327)	0	(65 327)
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(14 372)	0	(14 372)

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	21 878	24 458
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	21 878	24 458

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 74 488. Skyldig skattetrekk er kr 99 114.

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. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

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

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	1 138 579	1 238 579
Årets resultat		(71 019)	(71 019)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	1 067 560	1 167 560

Note 13 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.