



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	915 186 300
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	MCCALLISTER HOLDING AS
Forretningsadresse:	Fanahammeren 24 5244 FANA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Jørgen Sletten Løvøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 10.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		15 636	18 601
Sum kostnader		15 636	18 601
Driftsresultat		-15 636	-18 601
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 120 170	1 584 287
Sum finansinntekter		4 120 170	1 584 287
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		-142 732	
Sum finanskostnader		-142 732	
Netto finans		4 262 902	1 584 287
Ordinært resultat før skattekostnad		4 247 266	1 565 687
Skattekostnad på resultat	2	22 997	31 401
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 224 269	1 534 286
Årsresultat	3	4 224 269	1 534 286
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 224 269	1 534 286
Totalresultat		4 224 269	1 534 286
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 300 000	
Tilleggsutbytte		900 000	
Avsatt til annen egenkapital		1 024 269	1 534 286
Sum overføringer og disponeringer		4 224 269	1 534 286



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		389 709	308 172
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		100 000	100 000
Investeringer i aksjer og andeler	1		
Sum finansielle anleggsmidler		489 709	408 172
Sum anleggsmidler		489 709	408 172
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 584 287	
Konsernfordringer		4 128 703	1 592 820
Sum fordringer		5 712 990	1 592 820
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	1		
Markedsbaserte aksjer	1		
Markedsbaserte obligasjoner	1		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	1		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 808 990	2 834 626
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 808 990	2 834 626
Sum omløpsmidler		7 521 980	4 427 446
SUM EIENDELER		8 011 689	4 835 618



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs		259 430	259 430
Sum innskutt egenkapital		289 430	289 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 317 725	4 293 456
Sum opptjent egenkapital		5 317 725	4 293 456
Sum egenkapital	3	5 607 155	4 582 886
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2		
Utbytte		2 300 000	
Kortsiktig konserngjeld		104 534	142 732
Annen kortsiktig gjeld			110 000
Sum kortsiktig gjeld		2 404 534	252 732
Sum gjeld		2 404 534	252 732
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 011 689	4 835 618



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 575596

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 186 300
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MCCALLISTER HOLDING AS
Forretningsadresse: Fanammeren 24
5244 FANA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jørgen Sletten Løvøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 05.07.2023



Organisasjonsnr: 915 186 300
MCCALLISTER HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		15 636	18 601
Sum kostnader		15 636	18 601
Driftsresultat		-15 636	-18 601
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 120 170	1 584 287
Sum finansinntekter		4 120 170	1 584 287
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		-142 732	
Sum finanskostnader		-142 732	
Netto finans		4 262 902	1 584 287
Ordinært resultat før skattekostnad		4 247 266	1 565 687
Skattekostnad på resultat	2	22 997	31 401
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 224 269	1 534 286
Årsresultat	3	4 224 269	1 534 286
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 224 269	1 534 286
Totalresultat		4 224 269	1 534 286
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 300 000	
Tilleggsutbytte		900 000	
Avsatt til annen egenkapital		1 024 269	1 534 286
Sum overføringer og disponeringer		4 224 269	1 534 286



Organisasjonsnr: 915 186 300
MCCALLISTER HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		389 709	308 172
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		100 000	100 000
Investeringer i aksjer og andeler	1		
Sum finansielle anleggsmidler		489 709	408 172
Sum anleggsmidler		489 709	408 172
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 584 287	
Konsernfordringer		4 128 703	1 592 820
Sum fordringer		5 712 990	1 592 820
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	1		
Markedsbaserte aksjer	1		
Markedsbaserte obligasjoner	1		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	1		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 808 990	2 834 626
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 808 990	2 834 626
Sum omløpsmidler		7 521 980	4 427 446
SUM EIENDELER		8 011 689	4 835 618
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs		259 430	259 430
Sum innskutt egenkapital		289 430	289 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 317 725	4 293 456
Sum opptjent egenkapital		5 317 725	4 293 456
Sum egenkapital	3	5 607 155	4 582 886
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2		
Utbytte		2 300 000	
Kortsiktig konserngjeld		104 534	142 732
Annen kortsiktig gjeld			110 000
Sum kortsiktig gjeld		2 404 534	252 732
Sum gjeld		2 404 534	252 732
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 011 689	4 835 618



Organisasjonsnr: 915 186 300
MCCALLISTER HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<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>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2022

Mccallister Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 915 186 300



RESULTATREGNSKAP

MCCALLISTER HOLDING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Annen driftskostnad		15 636	18 601
Sum driftskostnader		15 636	18 601
Driftsresultat		-15 636	-18 601
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		4 120 170	1 584 287
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		-142 732	0
Resultat av finansposter		4 262 902	1 584 287
Resultat før skattekostnad		4 247 266	1 565 687
Skattekostnad på resultat	2	22 997	31 401
Resultat		4 224 269	1 534 286
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	3	4 224 269	1 534 286
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		2 300 000	0
Tilleggsutbytte		900 000	0
Avsatt til annen egenkapital		1 024 269	1 534 286
Sum overføringer		4 224 269	1 534 286



BALANSE

MCCALLISTER HOLDING AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap		389 709	308 172
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		489 709	408 172
Sum anleggsmidler		489 709	408 172
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		1 584 287	0
Konsernfordringer		4 128 703	1 592 820
Sum fordringer		5 712 990	1 592 820
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 808 990	2 834 626
Sum omløpsmidler		7 521 980	4 427 446
Sum eiendeler		8 011 689	4 835 618



BALANSE

MCCALLISTER HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Overkurs		259 430	259 430
Sum innskutt egenkapital		289 430	289 430
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		5 317 725	4 293 456
Sum opptjent egenkapital		5 317 725	4 293 456
Sum egenkapital	3	5 607 155	4 582 886
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Utbytte		2 300 000	0
Konserngjeld		104 534	142 732
Annen kortsiktig gjeld		0	110 000
Sum kortsiktig gjeld		2 404 534	252 732
Sum gjeld		2 404 534	252 732
Sum egenkapital og gjeld		8 011 689	4 835 618

30.06.2023

Styret i Mccallister Holding AS

Jørgen Sletten Løvøy
styreleder



MCCALLISTER HOLDING AS

915 186 300

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



MCCALLISTER HOLDING AS

915 186 300

Note 1 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Aksjer i datterselskap er bokført etter kostmetoden. Selskapet har følgende datterselskap ved årets utgang:

	Anskaff. år	Eierandel/ ant. aksjer	Bokført verdi 31.12	Resultat 2022	Egnekapit al 31.12.22
Aksjer i datterselskap:					
JSL Shipping & Agency AS	2015	1 000	86 841	6 416 546	4 119 752
P&J Eiendom AS	2020	1 000	221 331	-12 193	60 293
Sum aksjer i datterselskap:			308 172		

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	22 997	31 401
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	22 997	31 401
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	4 247 266	1 565 687
Permanente forskjeller	-4 142 732	-1 422 954
Avgitt konsernbidrag	-104 534	-142 732
Skattepliktig inntekt	0	1
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-3 440	-4 092
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-22 997	-31 401
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	26 437	35 493
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
--	------	------	---------

Side 6



MCCALLISTER HOLDING AS 915 186 300

Utsatt skatt (22 %) 0 0 0

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	30 000	259 430	0	4 293 456	4 582 886
Årets resultat				4 224 269	4 224 269
Utbytte				-2 300 000	-2 300 000
Tilleggsutbytte 2022			0	-900 000	-900 000
Konsernbidrag mottatt					
Pr 31.12.2022	30 000	259 430	0	5 317 725	5 607 155

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I MCCALLISTER HOLDING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	30,0	30 000
Sum	1 000		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Sletten Løvøy Jørgen	1 000	100,0	100,0