



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 197 584
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KALI HOLDING AS
Forretningsadresse:	5694 ONARHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	Kjell Aril Lien
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	12.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 25.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		0	2 468 254
Sum inntekter		0	2 468 254
Kostnader			
Annen driftskostnad		241 358	182 549
Sum kostnader		241 358	182 549
Driftsresultat		-241 358	2 285 705
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 325	506
Annen finansinntekt		513 150	529 274
Sum finansinntekter		523 475	529 780
Annen rentekostnad		447	56 656
Sum finanskostnader		447	56 656
Netto finans		523 028	473 124
Resultat før skattekostnad		281 670	2 758 829
Skattekostnad	1, 2	-16 536	525 239
Årsresultat	3	298 206	2 233 590
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		429 949	0
Annen egenkapital		-131 743	2 233 590
Sum overføringer og disponeringer		298 206	2 233 590



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		1 300 092	1 300 092
Investeringer i tilknyttet selskap		41 960	41 960
Investeringer i aksjer og andeler		573 510	573 510
Sum finansielle anleggsmidler		1 915 562	1 915 562
Sum anleggsmidler		1 915 562	1 915 562
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	140 479
Konsernfordringer	4	206 907	206 907
Sum fordringer		206 907	347 386
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 364 685	2 947 034
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 364 685	2 947 034
Sum omløpsmidler		1 571 592	3 294 420
SUM EIENDELER		3 487 154	5 209 982



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs		528 688	528 688
Sum innskutt egenkapital		628 688	628 688
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 408 202	2 539 945
Sum opptjent egenkapital		2 408 202	2 539 945
Sum egenkapital		3 036 890	3 168 633
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1	375 937	469 922
Sum avsetninger for forpliktelser		375 937	469 922
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		375 937	469 922
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-3 122	2 950
Betalbar skatt	2	77 449	68 476
Utbytte		0	1 500 000
Sum kortsiktig gjeld		74 327	1 571 426
Sum gjeld		450 264	2 041 348
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 487 154	5 209 981



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 412600

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 197 584
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALI HOLDING AS
5694 ONARHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Kjell Aril Lien
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 14.05.2024

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: 989 197 584
KALI HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		0	2 468 254
Sum inntekter		0	2 468 254
Kostnader			
Annen driftskostnad		241 358	182 549
Sum kostnader		241 358	182 549
Driftsresultat		-241 358	2 285 705
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 325	506
Annen finansinntekt		513 150	529 274
Sum finansinntekter		523 475	529 780
Annen rentekostnad		447	56 656
Sum finanskostnader		447	56 656
Netto finans		523 028	473 124
Resultat før skattekostnad		281 670	2 758 829
Skattekostnad	1, 2	-16 536	525 239
Årsresultat	3	298 206	2 233 590
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		429 949	0
Annen egenkapital		-131 743	2 233 590
Sum overføringer og disponeringer		298 206	2 233 590



Organisasjonsnr: 989 197 584
KALI HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		1 300 092	1 300 092
Investeringer i tilknyttet selskap		41 960	41 960
Investeringer i aksjer og andeler		573 510	573 510
Sum finansielle anleggsmidler		1 915 562	1 915 562
Sum anleggsmidler		1 915 562	1 915 562
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	140 479
Konsernfordringer	4	206 907	206 907
Sum fordringer		206 907	347 386
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 364 685	2 947 034
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 364 685	2 947 034
Sum omløpsmidler		1 571 592	3 294 420
SUM EIENDELER		3 487 154	5 209 982

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs		528 688	528 688
Sum innskutt egenkapital		628 688	628 688
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 408 202	2 539 945
Sum opptjent egenkapital		2 408 202	2 539 945
Sum egenkapital		3 036 890	3 168 633
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1	375 937	469 922
Sum avsetninger for forpliktelseser		375 937	469 922
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		375 937	469 922
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-3 122	2 950
Betalbar skatt	2	77 449	68 476
Utbytte		0	1 500 000
Sum kortsiktig gjeld		74 327	1 571 426
Sum gjeld		450 264	2 041 348
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 487 154	5 209 981



Organisasjonsnr: 989 197 584
KALI HOLDING 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. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

3

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>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Note

4



Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	206907.00	347386.00

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

Kortsiktig gjeld

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

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter



Beskrivelse av finansielle derivater

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



KALI HOLDING AS
989 197 584

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		0	2 468 254
Sum driftsinntekter		0	2 468 254
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		-241 358	-182 549
Sum driftskostnader		-241 358	-182 549
Driftsresultat		-241 358	2 285 705
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		10 325	506
Annen finansinntekt		513 150	529 274
Sum finansinntekter		523 475	529 780
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-447	-56 656
Sum finanskostnader		-447	-56 656
Netto finans		523 028	473 124
Resultat før skattekostnad		281 670	2 758 829
Skattekostnad	1, 2	16 536	-525 239
Årsresultat	3	298 206	2 233 590
Overføringer			
Tilleggsutbytte		429 949	0
Annen egenkapital		-131 743	2 233 590
Sum overføringer		298 206	2 233 590



KALI HOLDING AS
989 197 584

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		1 300 092	1 300 092
Investeringer i tilknyttet selskap		41 960	41 960
Investeringer i aksjer og andeler		573 510	573 510
Sum finansielle anleggsmidler		1 915 562	1 915 562
Sum anleggsmidler		1 915 562	1 915 562
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kortsiktige konsernfordringer	4	206 907	206 907
Andre kortsiktige fordringer		0	140 479
Sum fordringer		206 907	347 386
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 364 685	2 947 034
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 364 685	2 947 034
Sum omløpsmidler		1 571 592	3 294 420
SUM EIENDELER		3 487 154	5 209 982



KALI HOLDING AS
989 197 584

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs		528 688	528 688
Sum innskutt egenkapital		628 688	628 688
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 408 202	2 539 945
Sum opptjent egenkapital		2 408 202	2 539 945
Sum egenkapital		3 036 890	3 168 633
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	1	375 937	469 922
Sum avsetning for forpliktelser		375 937	469 922
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-3 122	2 950
Betalbar skatt	2	77 449	68 476
Utbytte		0	1 500 000
Sum kortsiktig gjeld		74 327	1 571 426
Sum gjeld		450 264	2 041 348
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 487 154	5 209 981

Kjell Arild Lien
styrets leder

Sylvi Sundal Lien
varamedlem



KALI HOLDING AS
989 197 584

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Gevinst- og tapskonto	2 136 008	1 708 806	427 202
Netto forskjeller	2 136 008	1 708 806	427 202
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	2 136 008	1 708 806	427 202
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	469 922	375 937	93 985



KALI HOLDING AS
989 197 584

Note 2 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	77 449	68 476
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-93 985	425 535
Skattekostnad	-16 536	494 011
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	281 670	2 758 829
Permanente forskjeller	-356 830	-513 323
+/- Endring i midlertidige forskjeller	427 202	-1 934 251
Skattepliktig inntekt	352 042	311 255
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	77 449	68 476
Sum betalbar skatt i balansen	77 449	68 476

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	206 907	347 386

Note 5 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
KJELL ARILD LIEN	100	100,00	Ordinære