



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 935 731 151
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALAMARIS INVEST AS
Forretningsadresse: Hatlehaugvegen 8
6414 MOLDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Eddie Rekdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.03.2020

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, 08.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt - gevinst ved salg av aksjer		97 795	3 044
Sum inntekter		97 795	3 044
Kostnader			
Lønnskostnad	2	83 370	84 444
Annen driftskostnad	2	1 285 334	136 634
Sum kostnader		1 368 704	221 078
Driftsresultat		-1 270 909	-218 034
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		7 635 215	
Annen finansinntekt		198 527	15 244
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi			-276 356
Sum finansinntekter		7 833 742	-261 112
Nedskrivning av finansielle eiendeler		540 900	1 513 095
Rentekostnad til foretak i samme konsern		401 864	498 995
Annen finanskostnad		1 505	31 123
Sum finanskostnader		944 269	2 043 213
Netto finans		6 889 472	-2 304 324
Ordinært resultat før skattekostnad		5 618 563	-2 522 358
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 618 563	-2 522 358
Årsresultat		5 618 563	-2 522 358
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	8	2 000 000	2 000 000
Overføringer annen egenkapital	8	3 618 563	-4 522 358
Sum overføringer og disponeringer		5 618 563	-2 522 358



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	17 728 346	17 728 346
Investeringer i tilknyttet selskap	4	1 933 469	1 933 469
Investeringer i aksjer og andeler	4	14 923 683	14 393 623
Sum finansielle anleggsmidler		34 585 498	34 055 438
Sum anleggsmidler		34 585 498	34 055 438
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6		1 960 078
Sum fordringer			1 960 078
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	499 514	501 329
Sum investeringer		499 514	501 329
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		73 796	31 112
Sum omløpsmidler		573 310	2 492 519
SUM EIENDELER		35 158 807	36 547 957
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	17 756 465	14 137 902
Sum opptjent egenkapital		17 756 465	14 137 902
Sum egenkapital		17 856 465	14 237 902
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		13 370	13 030
Utbytte	8	2 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld	6	17 288 972	22 297 025
Sum kortsiktig gjeld		17 302 342	22 310 055
Sum gjeld		17 302 342	22 310 055
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		35 158 807	36 547 957



Kalamaris Invest AS

Årsrapport for 2019

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Kalamaris Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt - gevinst ved salg av aksjer		97 795	3 044
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	83 370	84 444
Annen driftskostnad	2	1 285 334	136 634
Sum driftskostnader		1 368 704	221 078
Driftsresultat		-1 270 909	-218 034
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		7 635 215	0
Annen finansinntekt		198 527	15 244
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		0	-276 356
Nedskrivning av finansielle eiendeler		540 900	1 513 095
Rentekostnad til foretak i samme konsern		401 864	498 995
Annen finanskostnad		1 505	31 123
Netto finansposter		6 889 472	-2 304 324
Ordinært resultat før skattekostnad		5 618 563	-2 522 358
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
Årsresultat		5 618 563	-2 522 358
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	8	2 000 000	2 000 000
Overføringer annen egenkapital	8	3 618 563	-4 522 358
Sum disponert		5 618 563	-2 522 358



Kalamaris Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	4	17 728 346	17 728 346
Investeringer i tilknyttede selskaper	4	1 933 469	1 933 469
Investeringer i aksjer og andeler	4	14 923 683	14 393 623
Sum finansielle anleggsmidler		<u>34 585 498</u>	<u>34 055 438</u>
Sum anleggsmidler		<u>34 585 498</u>	<u>34 055 438</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	6	<u>0</u>	<u>1 960 078</u>
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>1 960 078</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	5	<u>499 514</u>	<u>501 329</u>
Sum investeringer		<u>499 514</u>	<u>501 329</u>
Bankinnskudd		<u>73 796</u>	<u>31 112</u>
Sum omløpsmidler		<u>573 310</u>	<u>2 492 519</u>
Sum eiendeler		<u>35 158 807</u>	<u>36 547 957</u>



Kalamaris Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	17 756 465	14 137 902
Sum opptjent egenkapital		17 756 465	14 137 902
Sum egenkapital		17 856 465	14 237 902
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Skyldige offentlige avgifter		13 370	13 030
Annen kortsiktig gjeld	6, 8	17 288 972	22 297 025
Sum kortsiktig gjeld		17 302 342	22 310 055
Sum gjeld		17 302 342	22 310 055
Sum egenkapital og gjeld		35 158 807	36 547 957

31. desember 2019

Molde, 5. mars 2020

Eddie Flatmo Rekdal

Daglig leder, styreleder



Kalamaris Invest AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttede selskaper

Datterselskap og tilknyttede selskaper 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% 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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til regelverket for små foretak..



Kalamaris Invest AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	70 000	68 220
Arbeidsgiveravgift	13 370	16 224
Sum	<u>83 370</u>	<u>84 444</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0,1 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder / styreleder	70 000	0	12 500

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2019	2018
Revisjon	47 500	38 875

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	5 618 563	-2 522 358
Permanente forskjeller	1 112 409	0
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	0	276 356
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	540 900	1 513 095
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	97 795	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	229 056	0
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	<u>-7 635 215</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>-36 492</u>	<u>-732 907</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller	2019	2018
Utestående fordringer	<u>-6 387</u>	<u>-6 387</u>
Sum	<u>-6 387</u>	<u>-6 387</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-862 373</u>	<u>-825 881</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-868 760</u>	<u>-832 268</u>
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-868 760</u>	<u>-832 268</u>
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>



Kalamaris Invest AS

Noter til regnskapet for 2019

Oversikt over permanente forskjeller

	2019	2018
Andre ikke fradragsberettigede kostnader	1 112 409	0
Sum permanente forskjeller	1 112 409	0

Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak ikke balanseført.

Note 4 - Aksjer i datterselskaper, tilknyttede selskaper og andre selskaper

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemm- e- andel	Resultat 2019	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Folin AS	Oslo	72 %	72 %	6 221 018	11 941 204	12 882 181
Thalia Teater AS	Oslo	100 %	100 %	1 315 160	9 159 201	4 846 165
Sum				7 536 178	21 100 405	17 728 346

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2019	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Logar AS		Molde	50 %	50 %	6 005	4 975 939	578 039
Skansen AS		Bergen	27 %	27 %	2 123 139	4 062 626	1 345 680
PitFit AS 2018		Oslo	25 %	25 %	0	-970 000	9 750
Sum					2 129 144	8 068 565	1 933 469

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Bokført verdi pr. 31.12
Synchronet Logistics Inc		USA	0 %	9 821 541
Jotun Capital Fund LLC fond		USA	25 %	2 246 535
Regeneration Inc		USA	0 %	200 000
Active Club Inc		USA	0 %	1 050 960
Kezzler AS		Oslo	0 %	850 000
Seabased Industry AB		Sverige	0 %	0
Mazoil Technologies Inc		USA	0 %	391 106
Radical FM		USA	0 %	0
Pre Diagnostics AS		Oslo	0 %	135 000
Foldstar Inc		USA	0 %	228 541
Sum				14 923 683

Note 5 - Aksjer i andre markedsbaserte selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Energy Recovery Inc, USA	74 833	74 833	3 969 920
Falcon Oil & Gas, Australia	701 037	424 681	404 290
Sum	775 870	499 514	4 374 210



Kalamaris Invest AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 6 - Mellomværende med konsernselskaper, tilknyttede selskaper og aksjeeiere

<i>Foretak i samme konsern</i>	2019	2018
Annen kortsiktig gjeld	13 225 300	18 776 337
<i>Tilknyttede selskaper</i>	2019	2018
Andre fordringer	0	724 480
Annen kortsiktig gjeld	1 766 144	1 295 000
<i>Aksjeeiere</i>	2019	2018
Annen kortsiktig gjeld	249 803	1 650

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	3	20 000	60 000
B-aksjer	2	20 000	40 000
Sum	5		100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
JOHANNESSEN FRED OLAV F	3	0	60 %	100 %
JANBU TIRIL FLATMO	0	1	20 %	0
JANBU TARJEI FLATMO	0	1	20 %	0
Sum	3	2	100 %	100 %

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	14 137 902	14 237 902
Årsresultat	0	5 618 563	5 618 563
Avsatt utbytte	0	-2 000 000	-2 000 000
Egenkapital 31.12.2019	100 000	17 756 465	17 856 465



DAVITA AS

Statsautorisert revisor Rita Torsvik
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Kalamaris Invest AS

Uavhengig revisors beretning – KALAMARIS INVEST AS orgnr 935 731 151

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kalamaris Invest AS årsregnskap som viser et underskudd på NOK 5 618 563. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Bærumsveien 373
1346 GJETTUM

Mobil: 911 23 342
E-post: rita.torsvik@davita.no

Orgnr NO 984 573 154 mva
Bankkontonr 9235 18 20383



Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

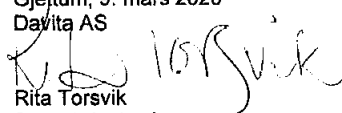
- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Gjettum, 9. mars 2020
Davita AS

Rita Torsvik
Statsautorisert revisor