



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 311 667
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALLEBERG TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Langeland
4560 VANSE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Håkon Reidar Kalleberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		45 502 718	48 924 690
Sum inntekter		45 502 718	48 924 690
Kostnader			
Varekostnad		2 725 003	6 251 316
Lønnskostnad	2	15 064 273	14 949 262
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	566 000	60 000
Annen driftskostnad	2, 4	26 502 007	27 026 287
Sum kostnader		44 857 283	48 286 865
Driftsresultat		645 434	637 826
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		372	223
Annen finansinntekt		107 048	291 388
Sum finansinntekter		107 420	291 610
Annen rentekostnad		453 811	132 905
Annen finanskostnad		137 741	185 188
Sum finanskostnader		591 552	318 093
Netto finans		-484 132	-26 483
Ordinært resultat før skattekostnad		161 302	611 343
Skattekostnad på ordinært resultat	9	32 850	155 592
Ordinært resultat etter skattekostnad		128 452	455 751
Årsresultat	8	128 452	455 751
Årsresultat etter minoritetsinteresser		128 452	455 751
Totalresultat		128 452	455 751
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	128 452	455 751
Sum overføringer og disponeringer		128 452	455 751



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	1 320 000	1 650 000
Sum immaterielle eiendeler		1 320 000	1 650 000
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	2 595 764	706 764
Sum varige driftsmidler		2 595 764	706 764
Sum anleggsmidler		3 915 764	2 356 764
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		240 087	238 200
Fordringer			
Kundefordringer	5	8 267 117	8 751 568
Andre fordringer		2 806 129	199 746
Sum fordringer		11 073 245	8 951 314
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	772 833	232 522
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		772 833	232 522
Sum omløpsmidler		12 086 166	9 422 036
SUM EIENDELER		16 001 930	11 778 800
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital	8	200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	804 944	676 492
Sum opptjent egenkapital		804 944	676 492
Sum egenkapital		1 004 944	876 492
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	163 175	130 325
Sum avsetninger for forpliktelser		163 175	130 325
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		163 175	130 325
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	4 885 991	2 982 958
Leverandørgjeld		4 462 728	3 663 210
Betalbar skatt	9		35 888
Skyldige offentlige avgifter		2 427 090	1 280 155
Annen kortsiktig gjeld	7	3 058 001	2 809 773
Sum kortsiktig gjeld		14 833 810	10 771 984
Sum gjeld		14 996 986	10 902 309
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 001 930	11 778 800



Årsregnskap

2016

for

Kalleberg Transport AS



Kalleberg Transport AS

ARSBERETNING 2016

VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

Kalleberg Transport AS driver transport samt virksomhet som hører inn under dette. Selskapets forretningskontor ligger i Farsund kommune.

FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2016 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Selskapet oppnådde et resultat i 2016 på kr. 128 452. Selskapet har pr. 31.12.2016 en bokført egenkapital på 1 004 944, total balansesum er på kr. 16 001 930. Selskapets styre er tilfreds med denne utviklingen. Likviditeten ansees som tilfredsstillende.

ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Arbeidsmiljøet ansees som godt. Sykefraværet har ligget på et tilfredsstillende nivå. Det har ikke blitt rapportert om noen alvorlige skader eller ulykker på arbeidsplassen.

I styret sitter det en mann og to kvinner. Selskapet har ingen planlagte eller iverksatte tiltak for ytterligere å fremme likestillingen i selskapet, da dette ikke vil være hensiktsmessig i et selskap av denne størrelsen.

YTRE MILJØ

Selskapets virksomhet medfører verken forurensing eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø

VANSE, den 23.06.2017

Tanja Bua
Styrets leder

Håkon Kalleberg
Styremedlem / Daglig leder

Solveig Kalleberg Fredbo
Styremedlem



Kalleberg Transport AS
RESULTATREGNSKAP FOR 2016

	Note	2016	2015
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt		45 502 718	48 924 690
SUM DRIFTSINNEKTER		45 502 718	48 924 690
Varekostnad		2 725 003	6 251 316
Lønnskostnad	2	15 064 273	14 949 262
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	566 000	60 000
Annen driftskostnad	2, 4	26 502 007	27 026 287
SUM DRIFTSKOSTNADER		44 857 283	48 286 865
DRIFTSRESULTAT		645 434	637 826
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		372	223
Annen finansinntekt		107 048	291 388
Annen rentekostnad		453 811	132 805
Annen finanskostnad		137 741	185 188
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-484 132	-26 483
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		161 302	611 343
Skattekostnad på ordinært resultat	9	32 850	155 592
ÅRETS RESULTAT	8	128 452	455 751
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	8	128 452	455 751
SUM OVERFØRINGER		128 452	455 751



Kalleberg Transport AS

BALANSE PR. 31.12.2016

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	200 000	200 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL	8	200 000	200 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	8	804 944	676 492
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		804 944	676 492
SUM EGENKAPITAL		1 004 944	876 492
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	9	163 175	130 325
SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSE		163 175	130 325
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	4 885 991	2 982 958
Leverandørgjeld		4 462 728	3 663 210
Betalbar skatt	9	0	35 888
Skyldig offentlige avgifter		2 427 090	1 290 155
Annen kortsiktig gjeld	7	3 058 001	2 809 773
SUM KORTSIKTIG GJELD		14 833 810	10 771 984
SUM GJELD		14 996 988	10 902 309
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 001 930	11 778 800

Vanse, 23.06.2017
Styret i Kalleberg Transport AS


Tanja Bue
Styrets leder


Håkon Reidar Kalleberg
Styremedlem / Daglig leder


Solveig Frøelbo
Styremedlem



Kalleberg Transport AS
BALANSE PR. 31.12.2016

EIENDELER	Nota	2016	2015
ANLEGGSMIDLER			
IMMATRIELLE EIENDELER			
Goodwill	3	1 320 000	1 650 000
SUM IMMATRIELLE EIENDELER		1 320 000	1 650 000
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	3	2 595 764	706 764
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		2 595 764	706 764
SUM ANLEGGSMIDLER		3 915 764	2 356 764
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		240 087	238 200
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	8 267 117	8 751 568
Andre kortsiktige fordringer		2 806 129	199 746
SUM FORDRINGER		11 073 245	8 951 314
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	772 833	232 522
SUM OMLØPSMIDLER		12 086 166	9 422 036
SUM EIENDELER		16 001 930	11 778 800



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjevinnbart beløp er det høyeste av netto salgsværdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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 antatt virkelig verdi.

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.

Note 2 Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte mv

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2016	2015
Lønninger	12 624 421	12 470 190
Arbeidsgiveravgift	1 891 451	1 874 117
Innberetningspliktige pensjonskostnader	208 434	223 414
Andre personalkostnader	339 967	381 540
Sum Lønnskostnader	15 064 273	14 949 262
Gjennomsnittlig antall årsverk	0	0
	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder i 2016.



Pensjon

Selskapet har pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsforpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien anses som årets pensjonskostnad. Kostnaden inngår i posten Andre personalkostnader.

Revisor

Kostnadsført honorar for revisjon er kr 139 391.

Note 3 Anleggsmidler

	Goodwill	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	1 650 000	706 764	2 417 764
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	0	2 125 000	2 125 000
= Anskaffelseskost 31.12.16	1 650 000	2 831 764	4 481 764
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	330 000	236 000	566 000
= Bokført verdi 31.12.16	1 320 000	2 595 764	3 915 764
Årets ordinære avskrivninger	330 000	236 000	566 000
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	lineær	lineær	

Note 4 Leie-avtaler

Selskapet leier transportmidler fra enkeltpersonsforetaket Kalleberg Transport. I 2016 var leien kr 4 000 000.

Note 5 Kundefordringer

	2016	2015
Vurdert til pålydende	8 380 951	8 751 568
- avsatt til dekning av usikre fordringer	- 113 831	0
Bokført verdi pr 31.12.	8 267 117	8 751 568

Note 6 Bankinnskudd, skattetrekk

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 105. Skattetrekket ble overført til skattetrekkkonto 15.1.2016.

Skyldig forskuddstrekk er på kr 614 429 pr. 31.12.2016.

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Selskapets aksjekapital består av 200 aksjer, pålydende kr 1 000. Det er kun en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjonærer		Antall aksjer	Eierandel i %
Håkon Reidar Kalleberg	Styremedlem / Daglig leder	200	100
Sum		200	100



Note 8 Egenkapital

	Aksje kapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum
Pr. 01.01.2016.	200 000	0	676 492	876 492
Årets resultat			128 452	128 452
			0	0
Pr. 31.12.2016	200 000	0	804 943	1 004 943

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	35 888
Endring i utsatt skatt	32 850	119 704
Skattekostnad ordinært resultat	32 850	155 592
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	161 302	611 343
Permanente forskjeller	442	391
Endring i midlertidige forskjeller	-439 222	-478 817
Skattepliktig inntekt	-277 478	132 917
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	35 888
Sum betalbar skatt i balansen	0	35 888

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

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	957 374	518 152	-439 222
Sum	957 374	518 152	-439 222
Akkumulert fremførbart underskudd	-277 478	0	277 478
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	679 896	518 152	-161 744
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	163 175	130 325	-32 850

Note 10 Pantsettelsler

Pantsatt gjeld til kredittinstitusjoner kr 4 885 991

Sikret med fordringer kr 8 267 117



BDO AS
Hollendergata 3
4514 Mandal

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Kalleberg Transport AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kalleberg Transport AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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 International Standards on Auditing (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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den andre informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 mistligheter eller 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 med revisjonen 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. Betryggende 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.

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 regnskapet, 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringsskikk i Norge.

Mandal, 23. juni 2017
BDO AS



Thor Ståle Hansen
registrert revisor