



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 286 918
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALLEBU AS
Forretningsadresse: Kringlebotn 299
5225 NESTTUN

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 Erik Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2021

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, 03.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		23 580	26 804
Sum kostnader		23 580	26 804
Driftsresultat	5, 6	-23 580	-26 804
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 965	20 277
Sum finansinntekter		16 965	20 277
Annen rentekostnad		12 988	12 911
Sum finanskostnader		12 988	12 911
Netto finans		3 977	7 366
Ordinært resultat før skattekostnad		-19 602	-19 438
Ordinært resultat etter skattekostnad		-19 602	-19 438
Årsresultat	5	-19 602	-19 438
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-19 602	-19 438
Totalresultat		-19 602	-19 438
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-19 602	-19 438
Sum overføringer og disponeringer		-19 602	-19 438



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	600 000	600 000
Sum finansielle anleggsmidler		600 000	600 000
Sum anleggsmidler		600 000	600 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		645 402	830 987
Sum fordringer		645 402	830 987
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		200 187	6 815
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		200 187	6 815
Sum omløpsmidler		845 589	837 802
SUM EIENDELER		1 445 589	1 437 802
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-7 570	-7 570
Sum innskutt egenkapital		22 430	22 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			-22 432



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udisponert resultat			
Udekket tap		73 583	31 549
Sum opptjent egenkapital		-73 583	-53 980
Sum egenkapital		-51 153	-31 550
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	1	1 492 430	1 467 353
Sum annen langsiktig gjeld	4	1 492 430	1 467 353
Sum langsiktig gjeld		1 492 430	1 467 353
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 313	
Annen kortsiktig gjeld		2 000	2 000
Sum kortsiktig gjeld		4 313	2 000
Sum gjeld		1 496 742	1 469 353
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 445 589	1 437 802



Årsregnskap 2019

Kallebu AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 918 286 918



RESULTATREGNSKAP

KALLEBU AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Annen driftskostnad		23 580	26 804
Sum driftskostnader		23 580	26 804
Driftsresultat	5, 6	-23 580	-26 804
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		16 965	20 277
Annen rentekostnad		12 988	12 911
Resultat av finansposter		3 977	7 366
Ordinært resultat før skattekostnad		-19 602	-19 438
Ordinært resultat		-19 602	-19 438
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	-19 602	-19 438
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		19 602	19 438
Sum overføringer		-19 602	-19 438

KALLEBU AS

SIDE 2



BALANSE

KALLEBU AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	3	600 000	600 000
Sum finansielle anleggsmidler		600 000	600 000
Sum anleggsmidler		600 000	600 000
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		645 402	830 987
Sum fordringer		645 402	830 987
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		200 187	6 815
Sum omløpsmidler		845 589	837 802
Sum eiendeler		1 445 589	1 437 802



BALANSE

KALLEBU AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-7 570	-7 570
Sum innskutt egenkapital		22 430	22 430
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		0	-22 432
Udekket tap		-73 583	-31 549
Sum opptjent egenkapital		-73 583	-53 980
Sum egenkapital		-51 153	-31 550
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	1	1 492 430	1 467 353
Sum annen langsiktig gjeld	4	1 492 430	1 467 353
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 313	0
Annen kortsiktig gjeld		2 000	2 000
Sum kortsiktig gjeld		4 313	2 000
Sum gjeld		1 496 742	1 469 353
Sum egenkapital og gjeld		1 445 589	1 437 802

Bergen, 30.04.2021
Styret i Kallebu AS

Karl Erik Johannessen
styreleder/daglig leder



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 ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi 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.

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.

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 1 Lønnskostnader

Kallebu AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2019 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Aksjonær har lånt inn kr 961.108

Note 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KALLEBU AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000
Sum	300		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Karl Erik Johannessen	300	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	300	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
------	------	----------



Karl Erik Johannessen styreleder/daglig leder 300

Note 3 Langsiktige verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler	600 000	600 000

Note 4 Annen langsiktig gjeld

	2019	2018
Andre langsiktige ytelser til ansatte	961 109	948 991
Annen langsiktig gjeld	531 321	518 362
Sum annen langsiktig gjeld	1 492 430	1 467 353

Langsiktig gjeld til Kristar AS. Rentesats 2,5 %

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-19 602	-19 438
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-19 602	-19 438
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2019	2018	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-81 231	-61 629	19 602
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	81 231	0	-81 231
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-61 629	-61 629
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-13 558	-13 558



I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Per balansedagen 31.12.2019 hadde det inntruffet et svært begrenset antall smittetilfeller av koronaviruset (Covid-19). Etter balansedagen har det utviklet seg. Verdens helseorganisasjon (WHO) erklærte koronautbruddet som en global folkehelsekrise 30. januar 2020 og som en global pandemi 11. mars 2020.

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet 2019. Koronautbruddet har på nåværende tidspunkt ikke påvirket driften og selskapets økonomiske stilling i særlig grad.

Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.