



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 937 621 922
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALLES KONDITORI BAKERI AS
Forretningsadresse: Strandgaten 65
4370 EGRERSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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 Einarsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.02.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 21.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 573 492	2 461 088
Sum inntekter		2 573 492	2 461 088
Kostnader			
Varekostnad		554 444	543 681
Lønnskostnad	1, 2, 4	1 366 531	1 343 405
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	10 583	23 132
Annen driftskostnad	3	636 028	494 571
Sum kostnader		2 567 586	2 404 789
Driftsresultat		5 906	56 298
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 940	6 391
Sum finansinntekter		5 940	6 391
Annen rentekostnad		12	
Sum finanskostnader		12	
Netto finans		5 928	6 391
Ordinært resultat før skattekostnad		11 834	62 689
Skattekostnad på ordinært resultat	6	4 419	16 730
Ordinært resultat etter skattekostnad	12	7 415	45 959
Årsresultat		7 415	45 959
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		7 415	45 959
Sum overføringer og disponeringer		7 415	45 959



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	14 372	14 711
Sum immaterielle eiendeler		14 372	14 711
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5		10 583
Sum varige driftsmidler			10 583
Sum anleggsmidler		14 372	25 294
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		12 878	15 934
Sum varer		12 878	15 934
Fordringer			
Kundefordringer	8	24 458	14 268
Andre fordringer		35 702	35 821
Sum fordringer		60 160	50 089
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 450 553	1 548 219
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 450 553	1 548 219
Sum omløpsmidler		1 523 591	1 614 242
SUM EIENDELER		1 537 963	1 639 536
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 2 000,00)	10, 11,	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	12		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 138 579	1 131 164
Sum opptjent egenkapital		1 138 579	1 131 164
Sum egenkapital	12	1 238 579	1 231 164
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 224	82 241
Betalbar skatt	6	4 080	4 898
Skyldige offentlige avgifter		145 997	145 949
Annen kortsiktig gjeld		129 083	175 285
Sum kortsiktig gjeld		299 384	408 372
Sum gjeld		299 384	408 372
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 537 963	1 639 536



Noter 2018

KALLES KONDITORI BAKERI AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% pr 01.01.18 og 22% pr 31.12.18 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Noter 2018 KALLES KONDITORI BAKERI AS

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 180 843	1 158 165
Arbeidsgiveravgift	168 487	165 403
Pensjonskostnader	17 618	17 743
Andre relaterte ytelser	8 036	9 864
Refusjoner	- 8 453	- 7 770
Sum	1 366 531	1 343 405

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	495 000	0
Annen godtgjørelse	4 932	0
Sum	499 932	0

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	171 344	895 638	1 066 982
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	171 344	895 638	1 066 982
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(171 344)	(885 054)	(1 056 398)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(171 344)	(895 638)	(1 066 982)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	0	0	0
Årets avskrivninger	0	(10 583)	(10 583)
Økonomisk levetid	10 - 20 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan: Saldo	10 %	20 %	



Noter 2018 KALLES KONDITORI BAKERI AS

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	11 834	62 689
+/- Permanente forskjeller	4 537	4 359
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 368	4 585
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(51 224)
Årets skattegrunnlag	17 739	20 410
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	4 080	4 898
Sum	4 080	4 898
+/- Endring i utsatt skatt	339	11 832
Skattekostnad i resultatregnskapet	4 419	16 730
Betalbar skatt i skattekostnad	4 080	4 898
Betalbar skatt i balansen	4 080	4 898

Note 7 - Midl. 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(63 959)	(65 327)	1 368
Sum midlertidige forskjeller	(63 959)	(65 327)	1 368
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(14 711)	(14 372)	(339)

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	24 458	14 268
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	24 458	14 268

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 74 488. Skyldig skattetrekk er kr 67 723.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 50 aksjer, pålydende kr 2 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
EINARSEN KARL	50	100,00%
Sum	50	100,00%



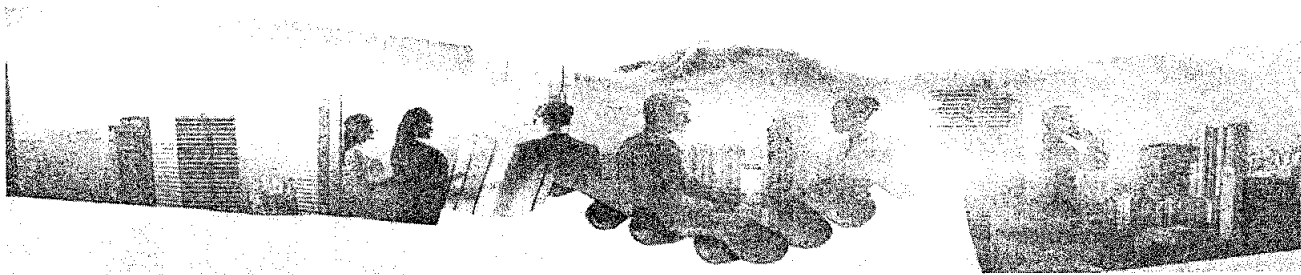
Noter 2018 KALLES KONDITORI BAKERI AS

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	1 131 164	1 231 164
Årets resultat		7 415	7 415
Egenkapital 31.12.2018	100 000	1 138 579	1 238 579

Note 13 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.



Årsregnskap for 2018

KALLES KONDITORI BAKERI AS

Org.nr. 937 621 922

Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av Azets Insight AS





Resultatregnskap for 2018
KALLES KONDITORI BAKERI AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		2 573 492	2 461 088
Sum driftsinntekter		2 573 492	2 461 088
Varekostnad		(554 444)	(543 681)
Lønnskostnad	1, 2, 4	(1 366 531)	(1 343 405)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(10 583)	(23 132)
Annen driftskostnad	3	(636 028)	(494 571)
Sum driftskostnader		(2 567 586)	(2 404 789)
Driftsresultat		5 906	56 298
Annen renteinntekt		5 940	6 391
Sum finansinntekter		5 940	6 391
Annen rentekostnad		(12)	0
Sum finanskostnader		(12)	0
Netto finans		5 928	6 391
Ordinært resultat før skattekostnad		11 834	62 689
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(4 419)	(16 730)
Ordinært resultat	12	7 415	45 959
Årsresultat		7 415	45 959
Overføringer			
Annen egenkapital		7 415	45 959
Sum		7 415	45 959



Balanse pr. 31. desember 2018 KALLES KONDITORI BAKERI AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	14 372	14 711
Sum immaterielle eiendeler		14 372	14 711
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	0	10 583
Sum varige driftsmidler		0	10 583
Sum anleggsmidler		14 372	25 294
Omløpsmidler			
Varer		12 878	15 934
Sum varer		12 878	15 934
Fordringer			
Kundefordringer	8	24 458	14 268
Andre fordringer		35 702	35 821
Sum fordringer		60 160	50 089
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 450 553	1 548 219
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 450 553	1 548 219
Sum omløpsmidler		1 523 591	1 614 242
Sum eiendeler		1 537 963	1 639 536



Balanse pr. 31. desember 2018
KALLES KONDITORI BAKERI AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 2 000,00)	10, 11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 138 579	1 131 164
Sum opptjent egenkapital		1 138 579	1 131 164
Sum egenkapital	12	1 238 579	1 231 164
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 224	82 241
Betalbar skatt	6	4 080	4 898
Skyldige offentlige avgifter		145 997	145 949
Annen kortsiktig gjeld		129 083	175 285
Sum kortsiktig gjeld		299 384	408 372
Sum gjeld		299 384	408 372
Sum egenkapital og gjeld		1 537 963	1 639 536


Karl Einarsen
Styrets leder / Daglig leder

0702 2019



Noter 2018

KALLES KONDITORI BAKERI AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% pr 01.01.18 og 22% pr 31.12.18 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 180 843	1 158 165
Arbeidsgiveravgift	168 487	165 403
Pensjonskostnader	17 618	17 743
Andre relaterte ytelser	8 036	9 864
Refusjoner	- 8 453	- 7 770
Sum	1 366 531	1 343 405

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	495 000	0
Annen godtgjørelse	4 932	0
Sum	499 932	0

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	171 344	895 638	1 066 982
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	171 344	895 638	1 066 982
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(171 344)	(885 054)	(1 056 398)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(171 344)	(895 638)	(1 066 982)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	0	0	0
Årets avskrivninger	0	(10 583)	(10 583)
Økonomisk levetid	10 - 20 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan: Saldo	10 %	20 %	



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	11 834	62 689
+/- Permanente forskjeller	4 537	4 359
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 368	4 585
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(51 224)
Årets skattegrunnlag	17 739	20 410
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	4 080	4 898
Sum	4 080	4 898
+/- Endring i utsatt skatt	339	11 832
Skattekostnad i resultatregnskapet	4 419	16 730
Betalbar skatt i skattekostnad	4 080	4 898
Betalbar skatt i balansen	4 080	4 898

Note 7 - Midl. 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(63 959)	(65 327)	1 368
Sum midlertidige forskjeller	(63 959)	(65 327)	1 368
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(14 711)	(14 372)	(339)

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	24 458	14 268
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	24 458	14 268

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 74 488. Skyldig skattetrekk er kr 67 723.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 50 aksjer, pålydende kr 2 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
EINARSEN KARL	50	100,00%
Sum	50	100,00%



Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	1 131 164	1 231 164
Årets resultat		7 415	7 415
Egenkapital 31.12.2018	100 000	1 138 579	1 238 579

Note 13 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.