



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 248 749
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALDERA SPRÅKTEKNOLOGI AS
Forretningsadresse: Rektorhaugen 15
0876 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Lars Nygaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 17.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 913 367	2 254 984
Sum inntekter		3 913 367	2 254 984
Kostnader			
Varekostnad		138 691	810 895
Lønnskostnad	2	963 330	595 047
Annen driftskostnad	2	286 872	197 267
Sum kostnader		1 388 893	1 603 209
Driftsresultat		2 524 474	651 775
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		381	816
Sum finansinntekter		381	816
Annen finanskostnad		20 942	25 295
Sum finanskostnader		20 942	25 295
Netto finans		-20 561	-24 479
Ordinært resultat før skattekostnad	6	2 503 913	627 296
Skattekostnad på ordinært resultat	9	551 063	138 005
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 952 850	489 291
Årsresultat		1 952 850	489 291
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8		52 494
Overføringer annen egenkapital	8	1 952 850	436 797
Sum overføringer og disponeringer		1 952 850	489 291



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	500 250	
Sum finansielle anleggsmidler		500 250	
Sum anleggsmidler		500 250	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 956 207	
Andre fordringer		42 915	
Sum fordringer		2 999 122	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	466 848	1 492 724
Sum omløpsmidler		3 465 970	1 492 724
SUM EIENDELER		3 966 220	1 492 724
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Overkurs	8	1 410	1 410
Sum innskutt egenkapital		101 410	101 410
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	2 389 647	436 797



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		2 389 647	436 797
Sum egenkapital	6	2 491 057	538 207
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	678 232	658 477
Sum annen langsiktig gjeld		678 232	658 477
Sum langsiktig gjeld		678 232	658 477
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		21 384	28 456
Betalbar skatt	9	551 063	139 992
Skyldige offentlige avgifter	3	145 879	15 767
Annen kortsiktig gjeld		78 604	111 825
Sum kortsiktig gjeld		796 930	296 040
Sum gjeld		1 475 162	954 517
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 966 219	1 492 724



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 367198

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 248 749
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALDERA SPRÅKTEKNOLOGI AS
Forretningsadresse: Rektorhaugen 15
0876 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Lars Nygaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 01.06.2021

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: 991 248 749
KALDERA SPRÅKTEKNOLOGI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 913 367	2 254 984
Sum inntekter		3 913 367	2 254 984
Kostnader			
Varekostnad		138 691	810 895
Lønnskostnad	2	963 330	595 047
Annen driftskostnad	2	286 872	197 267
Sum kostnader		1 388 893	1 603 209
Driftsresultat		2 524 474	651 775
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		381	816
Sum finansinntekter		381	816
Annen finanskostnad		20 942	25 295
Sum finanskostnader		20 942	25 295
Netto finans		-20 561	-24 479
Ordinært resultat før skattekostnad	6	2 503 913	627 296
Skattekostnad på ordinært resultat	9	551 063	138 005
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 952 850	489 291
Årsresultat		1 952 850	489 291
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8		52 494
Overføringer annen egenkapital	8	1 952 850	436 797
Sum overføringer og disponeringer		1 952 850	489 291



Organisasjonsnr: 991 248 749
KALDERA SPRÅKTEKNOLOGI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler

5

500 250

Sum finansielle anleggsmidler

500 250

Sum anleggsmidler

500 250

0

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

2 956 207

Andre fordringer

42 915

Sum fordringer

2 999 122

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende

3

466 848

1 492 724

Sum omløpsmidler

3 465 970

1 492 724

SUM EIENDELER

3 966 220

1 492 724

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

7, 8

100 000

100 000

Overkurs

8

1 410

1 410

Sum innskutt egenkapital

101 410

101 410

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

8

2 389 647

436 797

Sum opptjent egenkapital

2 389 647

436 797

Sum egenkapital

6

2 491 057

538 207

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

4

678 232

658 477

Øvrig langsiktig gjeld



Sum annen langsiktig gjeld		678 232	658 477
Sum langsiktig gjeld		678 232	658 477
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		21 384	28 456
Betalbar skatt	9	551 063	139 992
Skyldige offentlige avgifter	3	145 879	15 767
Annen kortsiktig gjeld		78 604	111 825
Sum kortsiktig gjeld		796 930	296 040
Sum gjeld		1 475 162	954 517
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 966 219	1 492 724



Organisasjonsnr: 991 248 749
KALDERA SPRÅKTEKNOLOGI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Lars Nygaard	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

Note

2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	843873.00	521514.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	119456.00	73533.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	963329.00	595047.00

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Ytelser til andre ledende personer



<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder			
Styret			
Daglig leder	843873.00		
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	843873.00		

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

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Selskapet har ikke ytt lån eller stilt sikkerhet til ledende ansatte, tillitsvalgte eller aksjonærer.



Kaldera Språkteknologi AS

Org.nr: 991 248 749

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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

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.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	843 873	521 514
Arbeidsgiveravgift	119 456	73 533
Sum	<u>963 329</u>	<u>595 047</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Lønn	Pensjonsutgifter	Andre
------	------------------	-------



Kaldera Språkteknologi AS

Org.nr: 991 248 749

Noter til regnskapet for 2020

Daglig leder 843 873 godtgjørelser

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

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Selskapet har ikke ytt lån eller stilt sikkerhet til ledende ansatte, tillitsvalgte eller aksjonærer.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 3 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetreksmidler utgjør	33 201

Note 4 - Fordringer og gjeld

<i>Annen gjeld</i>	2020	2019
Blåsenborg Holding AS	678 232	658 477
<i>Fordring på aksjonær</i>	2020	2019
Lars Nygaard	42 915	0

Gjeld til Blåsenborg Holding er usikret. Renteberegnes med 3% p.a. Lånet var rente og avdragsfritt frem til 01.07.2011.

Note 5 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Antall aksjer	Historisk kost	Bokført verdi
Punktum Forlagstjenester AS	667	500 250	500 250

Note 6 - Forhold ifm Covid-19

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift og selskapet bekrefter at denne forutsetningen er tilstede. Selskapet har ikke i 2020 grunnet Covid - 19. Selskapet har god egenkapital og likviditet. Forutsetning om fortsatt drift er til stedet også etter balansedagen.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
--	--------	-----------	-------------



Kaldera Språkteknologi AS

Org.nr: 991 248 749

Noter til regnskapet for 2020

Ordinære aksjer	1 000	100	100 000
-----------------	-------	-----	---------

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Lars Nygaard, Styreleder/Daglig leder	1 000	100 %	100 %

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	1 410	436 797	538 207
Årsresultat	0	0	1 952 850	1 952 850
Egenkapital 31.12.2020	100 000	1 410	2 389 647	2 491 057

Note 9 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2020	2019
Betalbar skatt	551 063	139 992
Endring utsatt skatt	0	-1 987
Årets totale skattekostnad	551 063	138 005

Beregning av årets skattegrunnlag:	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	2 503 913	627 296
Permanente forskjeller	919	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	9 030
Årets skattegrunnlag	2 504 832	636 326
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	551 063	139 992

Oversikt over permanente forskjeller	2020	2019
Rentekostnad på utlignet skatt	919	0
Sum permanente forskjeller	919	0

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

	2020
22% skatt av resultat før skatt	550 861
Permanente forskjeller (22%)	202
Beregnet skattekostnad	551 063



Kaldera Språkteknologi AS

Org.nr: 991 248 749

Noter til regnskapet for 2020

Effektiv skattesats *) 22 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. Selskapet har valg å ikke balanseføre utsatt skattefordel selv om kriteriene for balanseføring er oppfylt. Unntaket gjelder kun utsatt skattefordel knyttet til skattereduserende midlertidige forskjeller som ikke er utlignet. Dette følger av NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak pkt. 6.1.1.2.1.



Kaldera Språkteknologi AS

Org.nr: 991 248 749

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**



Kaldera Språkteknologi AS

Org.nr: 991 248 749

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 913 367	2 254 984
Driftskostnader			
Varekostnad		138 691	810 895
Lønnskostnad	2	963 330	595 047
Annen driftskostnad	2	286 872	197 267
Sum driftskostnader		1 388 893	1 603 209
Driftsresultat		2 524 474	651 775
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		381	816
Annen finanskostnad		20 942	25 295
Netto finansposter		-20 561	-24 479
Ordinært resultat før skattekostnad	6	2 503 913	627 296
Skattekostnad på ordinært resultat	9	551 063	138 005
Årsresultat		1 952 850	489 291
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	1 952 850	436 797
Udekket tap	8	0	52 494
Sum disponert		1 952 850	489 291



Kaldera Språkteknologi AS

Org.nr: 991 248 749

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	5	500 250	0
Sum finansielle anleggsmidler		500 250	0
Sum anleggsmidler		500 250	0
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		2 956 207	0
Andre fordringer		42 915	0
Sum fordringer		2 999 122	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	466 848	1 492 724
Sum omløpsmidler		3 465 970	1 492 724
Sum eiendeler		3 966 220	1 492 724



Kaldera Språkteknologi AS

Org.nr: 991 248 749

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Overkurs	8	1 410	1 410
Sum innskutt egenkapital		<u>101 410</u>	<u>101 410</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	<u>2 389 647</u>	<u>436 797</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>2 389 647</u>	<u>436 797</u>
Sum egenkapital	6	<u>2 491 057</u>	<u>538 207</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	4	<u>678 232</u>	<u>658 477</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>678 232</u>	<u>658 477</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		21 384	28 456
Betalbar skatt	9	551 063	139 992
Skyldige offentlige avgifter	3	145 879	15 767
Annen kortsiktig gjeld		<u>78 604</u>	<u>111 825</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>796 930</u>	<u>296 040</u>
Sum gjeld		<u>1 475 162</u>	<u>954 517</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 966 219</u>	<u>1 492 724</u>

OSLO, 27. april 2021

Lars Nygaard
styreleder/daglig leder



Kaldera Språkteknologi AS

Org.nr: 991 248 749

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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

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.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	843 873	521 514
Arbeidsgiveravgift	119 456	73 533
Sum	<u>963 329</u>	<u>595 047</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Lønn	Pensjonsutgifter	Andre
------	------------------	-------



Kaldera Språkteknologi AS

Org.nr: 991 248 749

Noter til regnskapet for 2020

Daglig leder 843 873 godtgjørelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Selskapet har ikke ytt lån eller stilt sikkerhet til ledende ansatte, tillitsvalgte eller aksjonærer.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 3 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetreksmidler utgjør	33 201

Note 4 - Fordringer og gjeld

<i>Annen gjeld</i>	2020	2019
Blåsenborg Holding AS	678 232	658 477

<i>Fordring på aksjonær</i>	2020	2019
Lars Nygaard	42 915	0

Gjeld til Blåsenborg Holding er usikret. Renteberegnes med 3% p.a. Lånet var rente og avdragsfritt frem til 01.07.2011.

Note 5 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Antall aksjer	Historisk kost	Bokført verdi
Punktum Forlagstjenester AS	667	500 250	500 250

Note 6 - Forhold ifm Covid-19

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift og selskapet bekrefter at denne forutsetningen er tilstede. Selskapet har ikke i 2020 grunnet Covid - 19. Selskapet har god egenkapital og likviditet. Forutsetning om fortsatt drift er til stedet også etter balansedagen.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
--	--------	-----------	-------------



Kaldera Språkteknologi AS

Org.nr: 991 248 749

Noter til regnskapet for 2020

Ordinære aksjer	1 000	100	100 000
-----------------	-------	-----	---------

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Lars Nygaard, Styreleder/Daglig leder	1 000	100 %	100 %

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	1 410	436 797	538 207
Årsresultat	0	0	1 952 850	1 952 850
Egenkapital 31.12.2020	100 000	1 410	2 389 647	2 491 057

Note 9 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2020	2019
Betalbar skatt	551 063	139 992
Endring utsatt skatt	0	-1 987
Årets totale skattekostnad	551 063	138 005

Beregning av årets skattegrunnlag:	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	2 503 913	627 296
Permanente forskjeller	919	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	9 030
Årets skattegrunnlag	2 504 832	636 326
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	551 063	139 992

Oversikt over permanente forskjeller	2020	2019
Rentekostnad på utlignet skatt	919	0
Sum permanente forskjeller	919	0

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

	2020
22% skatt av resultat før skatt	550 861
Permanente forskjeller (22%)	202
Beregnet skattekostnad	551 063



Kaldera Språkteknologi AS

Org.nr: 991 248 749

Noter til regnskapet for 2020

Effektiv skattesats *) 22 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. Selskapet har valg å ikke balanseføre utsatt skattefordel selv om kriteriene for balanseføring er oppfylt. Unntaket gjelder kun utsatt skattefordel knyttet til skattereduserende midlertidige forskjeller som ikke er utlignet. Dette følger av NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak pkt. 6.1.1.2.1.