



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Håkon Reidar Kalleberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2019

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		38 990 896	37 438 804
Annen driftsinntekt			
Sum inntekter		38 990 896	37 438 804
Kostnader			
Varekostnad		5 619 736	3 441 934
Lønnskostnad	2	15 571 914	13 536 324
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	949 657	600 000
Annen driftskostnad	2	20 638 838	20 468 797
Sum kostnader		42 780 145	38 047 056
Driftsresultat		-3 789 249	-608 251
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		622	92
Annen finansinntekt		103 006	547 207
Sum finansinntekter		103 628	547 299
Annen rentekostnad		490 569	553 163
Annen finanskostnad		148 153	403 129
Sum finanskostnader		638 722	956 292
Netto finans		-535 094	-408 993
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 324 343	-1 017 244
Skattekostnad på ordinært resultat	5	111 060	-241 005
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 435 403	-776 239
Årsresultat		-4 435 403	-776 239
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 435 403	-776 239
Totalresultat		-4 435 403	-776 239



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 406 699	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-28 704	-776 239
Sum overføringer og disponeringer	6	-4 435 403	-776 239



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		77 830
Goodwill	3	790 000	1 120 000
Sum immaterielle eiendeler		790 000	1 197 830
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3, 8	1 811 000	2 233 764
Sum varige driftsmidler		1 811 000	2 233 764
Sum anleggsmidler		2 601 000	3 431 594
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	238 200	238 200
Sum varer		238 200	238 200
Fordringer			
Kundefordringer	8	8 784 948	7 221 407
Andre fordringer		1 152 174	1 428 613
Sum fordringer		9 937 122	8 650 021
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	126 920	576 715
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		126 920	576 715
Sum omløpsmidler		10 302 242	9 464 936
SUM EIENDELER		12 903 242	12 896 530

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	6, 7	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			28 704
Udekket tap		4 406 699	
Sum opptjent egenkapital		-4 406 699	28 704
Sum egenkapital	6	-4 206 699	228 704
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	5 824 504	5 798 864
Leverandørgjeld		5 783 003	3 264 428
Skyldige offentlige avgifter		2 194 658	1 464 867
Annen kortsiktig gjeld		3 307 776	2 139 666
Sum kortsiktig gjeld		17 109 941	12 667 825
Sum gjeld		17 109 941	12 667 825
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 903 242	12 896 530



Årsregnskap 2018
Kalleberg Transport AS

Organisasjonsnr: 914 311 667



Resultatregnskap Kalleberg Transport AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		38 990 896	37 438 804
Sum driftsinntekter		38 990 896	37 438 804
Varekostnad		5 619 736	3 441 934
Lønnskostnad	2	15 571 914	13 536 324
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	949 657	600 000
Annen driftskostnad	2	20 638 838	20 468 797
Sum driftskostnader		42 780 145	38 047 056
Driftsresultat		-3 789 249	-608 251
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		622	92
Annen finansinntekt		103 006	547 207
Annen rentekostnad		490 569	553 163
Annen finanskostnad		148 153	403 129
Resultat av finansposter		-535 094	-408 993
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 324 343	-1 017 244
Skattekostnad på ordinært resultat	5	111 060	-241 005
Årsresultat		-4 435 403	-776 239
Overføringer			
Overført til udekket tap		4 406 699	0
Overført fra annen egenkapital		28 704	776 239
Sum overføringer	6	-4 435 403	-776 239



Balanse
Kalleberg Transport AS



Elendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	0	77 830
Goodwill	3	790 000	1 120 000
Sum immaterielle eiendeler		790 000	1 197 830
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	3, 8	1 811 000	2 233 764
Sum varige driftsmidler		1 811 000	2 233 764
Sum anleggsmidler		2 601 000	3 431 594
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	8	238 200	238 200
Sum varer		238 200	238 200
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	8	8 784 948	7 221 407
Andre kortsiktige fordringer		1 152 174	1 428 613
Sum fordringer		9 937 122	8 650 021
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	126 920	576 715
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		126 920	576 715
Sum omløpsmidler		10 302 242	9 464 936
Sum eiendeler		12 903 242	12 896 530

**Balanse**
Kalleberg Transport AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		0	28 704
Udekket tap		-4 406 699	0
Sum opptjent egenkapital		<u>-4 406 699</u>	<u>28 704</u>
Sum egenkapital	6	<u>-4 206 699</u>	<u>228 704</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	5 824 504	5 798 864
Leverandørgjeld		5 783 003	3 264 428
Skyldig offentlige avgifter		2 194 658	1 464 867
Annen kortsiktig gjeld		3 307 776	2 139 666
Sum kortsiktig gjeld		<u>17 109 941</u>	<u>12 667 825</u>
Sum gjeld		<u>17 109 941</u>	<u>12 667 825</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>12 903 242</u>	<u>12 896 530</u>

Varse, 26.06.2019

Styret i Kalleberg Transport AS


Tanja Bus
styreleder
Håkon Røldar Kalleberg
styremedlem/daglig leder
Sølveig Kalleberg Fredbo
styremedlem



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Immaterielle eiendeler

Eksternt innkjøpte immaterielle eiendeler er vurdert til anskaffelseskost og avskrives over driftsmidlets forventede levetid, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.



Noter til regnskapet 2018

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	12 440 043	10 496 647
Arbeidsgiveravgift	2 398 602	1 619 888
Pensjonskostnader	336 891	331 074
Andre ytelser	396 378	1 088 715
Sum	15 571 914	13 536 324

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 23

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 31 500,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	22 500
Andre tjenester	9 000
Sum honorar til revisor	31 500

Note 3 Varige driftsmidler

	Goodwill	Maskiner og anlegg	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	1 650 000	2 930 761	4 580 761
Tilgang	0	196 893	196 893
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1 650 000	3 127 654	4 777 654
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-860 000	-1 316 654	-2 176 654
Balanseført verdi 31.12	790 000	1 811 000	2 601 000
Årets avskrivninger	330 000	619 657	949 657
Økonomisk levetid	5 år	5 år	



Noter til regnskapet 2018

Note 4 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetrekkmidler	8 534	510 984

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	33 230	0
Endring i utsatt skattefordel	77 830	-241 005
Skattekostnad ordinært resultat	111 060	-241 005
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-4 324 343	-1 017 244
Permanente forskjeller	-594	-1 043
Endring i midlertidige forskjeller	430 857	722
Skattepliktig inntekt	-3 894 081	-1 017 565
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:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	525 796	956 652	430 857
Sum	525 796	956 652	430 857
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 189 124	-1 295 043	3 894 081
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 663 328	0	-4 663 328
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	-338 391	-338 391
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	-77 830	-77 830

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



Noter til regnskapet 2018

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	200 000	28 704	228 704
Årets resultat		-4 435 403	-4 435 403
Pr 31.12	200 000	-4 406 699	-4 206 699

Selskapets aksjekapital er tapt. I 2019 er det inngått avtale om salg av utstyr og virksomhet. Dette medfører betydelig gevinst og tilførsel av likviditet. Selskapet vil i 2019 konsentrere seg om transportoppdrag på utlandet. Det budsjetteres med overskudd i 2019. På denne bakgrunn mener styret at det er riktig å legge til grunn fortsatt drift av virksomheten.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kalleberg Transport AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200	1 000,00	200 000
Sum	200		200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Håkon Reidar Kalleberg	200	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	200	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Håkon Reidar Kalleberg	styremedlem/daglig leder	200

Note 8 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 824 504	5 798 864
Sum	5 824 504	5 798 864

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2018	2017
Maskiner og anlegg	1 210 000	1 533 000
Driftsløsøre, inventar og utstyr	601 000	700 764
Lager av varer og annen beholdning	238 200	238 200
Kundefordringer	9 407 024	7 071 407
Sum	11 456 224	9 543 372



Tlf: 38 27 13 70
org.no: NO 921 403 585 MVA

Hollendergata 3
4514 Mandal

Markensgate 8
4611 Kristiansand

Til generalforsamlingen i Kalleberg Transport AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kalleberg Transport AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

Presisering

Vi gjør oppmerksom på note 6 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på 4 435 403,- i regnskapsåret 2018, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med 4 206 699,- Dette forhold indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i rapport X, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



Team Revisjon

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 avviklet.

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. 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.

Det henvises til revisorforeningen.no/revisjonsberetninger som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om andre 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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 26.06.2018.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Mandal, 17.09.2019

Team Revisjon AS

Thor Ståle Hansen
Registrert Revisor