



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|-----------------|
| Organisasjonsnummer: | 989 197 584 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | KALI HOLDING AS |
| Forretningsadresse: | 5694 ONARHEIM |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2022 - 31.12.2022 |
|-------------------------|-------------------------|

Konsern

| | |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern: | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | 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: | Kjell Arild Lien |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 27.04.2023 |

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 16.05.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | 1 | 2 468 254 | |
| Sum inntekter | | 2 468 254 | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | | 182 548 | 124 564 |
| Sum kostnader | | 182 548 | 124 564 |
| Driftsresultat | | 2 285 705 | -124 564 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 506 | |
| Annen finansinntekt | | 529 274 | 621 944 |
| Sum finansinntekter | | 529 780 | 621 944 |
| Annen rentekostnad | | 56 656 | 64 359 |
| Sum finanskostnader | | 56 656 | 64 359 |
| Netto finans | | 473 124 | 557 585 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 2 | 2 758 829 | 433 021 |
| Skattekostnad | 2 | 525 239 | -6 765 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 233 591 | 439 786 |
| Årsresultat | | 2 233 590 | 439 786 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 1 500 000 | |
| Annen egenkapital | | 733 590 | 439 787 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 233 590 | 439 787 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1 | | 1 531 746 |
| Sum varige driftsmidler | 1 | | 1 531 746 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 3 | 1 300 092 | 1 300 092 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 3 | 41 960 | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 573 510 | 615 470 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 915 562 | 1 915 562 |
| Sum anleggsmidler | | 1 915 562 | 3 447 308 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 4 | 140 479 | 5 437 |
| Konsernfordringer | 3 | 206 907 | 256 054 |
| Sum fordringer | | 347 386 | 261 491 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 947 034 | 291 530 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 947 034 | 291 530 |
| Sum omløpsmidler | | 3 294 419 | 553 021 |
| SUM EIENDELER | | 5 209 981 | 4 000 329 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 528 688 | 528 688 |
| Sum innskutt egenkapital | | 628 688 | 628 688 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 2 539 945 | 1 806 355 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 539 945 | 1 806 355 |
| Sum egenkapital | | 3 168 633 | 2 435 043 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 2 | 469 922 | 44 387 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 469 922 | 44 387 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | | 1 000 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 1 000 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 469 922 | 1 044 387 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 2 950 | 900 |
| Betalbar skatt | 2 | 68 476 | |
| Utbytte | | 1 500 000 | 300 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | | 220 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 571 426 | 520 900 |
| Sum gjeld | | 2 041 348 | 1 565 287 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 209 981 | 4 000 330 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 415241

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 197 584
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALI HOLDING AS
5694 ONARHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Kjell Arild Lien
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 22.05.2023

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: 989 197 584
KALI HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|------------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | 1 | 2 468 254 | |
| Sum inntekter | | 2 468 254 | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | | 182 548 | 124 564 |
| Sum kostnader | | 182 548 | 124 564 |
| Driftsresultat | | 2 285 705 | -124 564 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 506 | |
| Annen finansinntekt | | 529 274 | 621 944 |
| Sum finansinntekter | | 529 780 | 621 944 |
| Annen rentekostnad | | 56 656 | 64 359 |
| Sum finanskostnader | | 56 656 | 64 359 |
| Netto finans | | 473 124 | 557 585 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| skattekostnad | 2 | 2 758 829 | 433 021 |
| Skattekostnad | 2 | 525 239 | -6 765 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 233 591 | 439 786 |
| Årsresultat | | 2 233 590 | 439 786 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 1 500 000 | |
| Annen egenkapital | | 733 590 | 439 787 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 233 590 | 439 787 |



Organisasjonsnr: 989 197 584
KALI HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og

annen fast eiendom

Sum varige driftsmidler 1 1

1 531 746

1 531 746

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 3

1 300 092

1 300 092

Investeringer i

tilknyttet selskap 3

41 960

Investeringer i aksjer og

andeler

573 510

615 470

Sum finansielle

anleggsmidler

1 915 562

1 915 562

Sum anleggsmidler

1 915 562

3 447 308

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer 4

140 479

5 437

Konsernfordringer 3

206 907

256 054

Sum fordringer

347 386

261 491

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

2 947 034

291 530

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

2 947 034

291 530

Sum omløpsmidler

3 294 419

553 021

SUM EIENDELER

5 209 981

4 000 329

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 1 000,00)

100 000

100 000

Overkurs

528 688

528 688

Sum innskutt egenkapital

628 688

628 688



| | | |
|--|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | |
| Annen egenkapital | 2 539 945 | 1 806 355 |
| Sum opptjent egenkapital | 2 539 945 | 1 806 355 |
| Sum egenkapital | 3 168 633 | 2 435 043 |
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Utsatt skatt | 2 469 922 | 44 387 |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | 469 922 | 44 387 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 1 000 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 000 000 |
| Sum langsiktig gjeld | 469 922 | 1 044 387 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 2 950 | 900 |
| Betalbar skatt | 2 68 476 | |
| Utbytte | 1 500 000 | 300 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 220 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | 1 571 426 | 520 900 |
| Sum gjeld | 2 041 348 | 1 565 287 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 5 209 981 | 4 000 330 |



Organisasjonsnr: 989 197 584
KALI HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. 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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 skattemessig 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.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

| Sum | Beløp |
|-----|-------|
|-----|-------|

Note



1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 1531746.00 | |
| <u>Avgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | -1531746.00 | |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

3

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

| <u>Investering</u> | <u>Inng.balanse</u> | <u>Inntektsf.res</u> | <u>Andre endr.</u> | <u>Utg. balanse</u> |
|--------------------------|---------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| 1310 - Aksjer i Kali AS | 1300092.00 | | | 1300092.00 |
| 1310 - Aksjer i Vågen AS | 41960.00 | | | 41960.00 |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|

Annen langsiktig gjeld

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|



Noter 2022 KALI HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

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

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.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig 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.

Note 1 - Anleggsmidler

| | Varige driftsmidler |
|---|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 1 531 746 |
| Avgang i året | (1 531 746) |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 0 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022 | 0 |
| Balanseført verdi 31.12.2022 | 0 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | |



Note 2 - Skatt

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 2 758 829 | |
| +/- Permanente forskjeller | (513 323) | |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (1 934 251) | |
| Årets skattegrunnlag | 311 255 | 0 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 68 476 | |
| Sum | 68 476 | |
| +/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år | 31 228 | |
| +/- Endring i utsatt skatt | 425 535 | |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 525 239 | 0 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 68 476 | |
| Betalbar skatt i balansen | 68 476 | 0 |

Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

| Investering | Inngående balanse | Inntektsført resultat | Andre endringer | Utgående balanse |
|--------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------|------------------|
| 1310 - Aksjer i Kali AS | 1 300 092 | | | 1 300 092 |
| 1310 - Aksjer i Vågen AS | 41 960 | | | 41 960 |

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

| | Styremedlemmer |
|----------------------------|----------------|
| Samlet lån | 4 000 000 |
| Samlet sikkerhetsstillelse | |
| Rentesats | % |
| Hovedvilkår | |
| Tilbakebetalte beløp | 3 859 521 |
| Avskrevne beløp | |
| Frafalte beløp | |

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Aksjonærlån er innrapportert

Note 5 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.