



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 321 298
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALI MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Lybekkveien 39B
0770 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Kirsti Rudolfson - Co-x as regnskapsfører
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			785 446
Sum inntekter			785 446
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	186 711	675 377
Annen driftskostnad	4	50 838	138 309
Sum kostnader		237 549	813 686
Driftsresultat		-237 549	-28 240
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 990	1 919
Sum finansinntekter		1 990	1 919
Annen rentekostnad			32
Annen finanskostnad			-30
Sum finanskostnader			2
Netto finans		1 990	1 917
Ordinært resultat før skattekostnad		-235 559	-26 323
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-235 559	-26 323
Årsresultat		-235 559	-26 323
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-235 559	-26 323
Sum overføringer og disponeringer		-235 559	-26 323



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			155 513
Andre fordringer		771	
Sum fordringer		771	155 513
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	239 553	432 096
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		239 553	432 096
Sum omløpsmidler		240 324	587 609
SUM EIENDELER		240 324	587 609
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	158 099	393 658
Sum opptjent egenkapital		158 099	393 658
Sum egenkapital		208 099	443 658



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 859	1 172
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		3 869	74 433
Annen kortsiktig gjeld		24 496	68 346
Sum kortsiktig gjeld		32 225	143 951
Sum gjeld		32 225	143 951
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		240 324	587 609



Årsregnskap for 2017

Kali Management AS
0770 OSLO

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

Co-x as

Schweigaardsgate 58 A

0656 OSLO

Org.nr. 986929320

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2017
Kali Management AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		0	785 446
Sum driftsinntekter		0	785 446
Lønnskostnad	1, 2, 3	(186 711)	(675 377)
Annen driftskostnad	4	(50 838)	(138 309)
Sum driftskostnader		(237 549)	(813 686)
Driftsresultat		(237 549)	(28 240)
Annen renteinntekt		1 990	1 919
Sum finansinntekter		1 990	1 919
Annen rentekostnad		0	(32)
Annen finanskostnad		0	30
Sum finanskostnader		0	(2)
Netto finans		1 990	1 917
Ordinært resultat før skattekostnad		(235 559)	(26 323)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	0
Ordinært resultat		(235 559)	(26 323)
Årsresultat		(235 559)	(26 323)
Overføringer			
Annen egenkapital		(235 559)	(26 323)
Sum		(235 559)	(26 323)



Balanse pr. 31. desember 2017
Kali Management AS

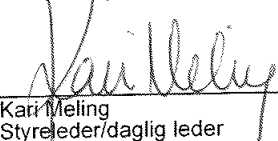
	Note	2017	2016
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	155 513
Andre fordringer		771	0
Sum fordringer		771	155 513
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	239 553	432 096
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		239 553	432 096
Sum omløpsmidler		240 324	587 609
Sum eiendeler		240 324	587 609



Balanse pr. 31. desember 2017
Kali Management AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	158 099	393 658
Sum opptjent egenkapital		158 099	393 658
Sum egenkapital		208 099	443 658
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 859	1 172
Betalbar skatt	6	0	0
Skyldige offentlige avgifter		3 869	74 433
Annen kortsiktig gjeld		24 496	68 346
Sum kortsiktig gjeld		32 225	143 951
Sum gjeld		32 225	143 951
Sum egenkapital og gjeld		240 324	587 609

Oslo, 12. april 2018


Kari Meling
Styreleder/daglig leder



Noter 2017

Kali Management 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 23% 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.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	144 296	572 164
Arbeidsgiveravgift	23 073	84 005
Pensjonskostnader	19 342	19 208
Sum	186 711	675 377

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer	Daglig leder	Styret
Type ytelse		
Lønn	193 498	0
Pensjonsutgifter	19 342	0

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Men foretaket har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 1 657.

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(235 559)	(26 323)
+/- Permanente forskjeller	(149)	32
Årets skattegrunnlag	(235 708)	(26 291)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(26 291)	(261 999)	235 708
Netto forskjeller	(26 291)	(261 999)	235 708
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	26 291	261 999	(235 708)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17, basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 60 260



Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	50 000	393 658	443 658
Årets resultat		(235 559)	(235 559)
Egenkapital 31.12.2017	50 000	158 099	208 099

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 50 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 50 000.

Foretaket har en aksjeklasse.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Meling, Kari	50	100,00%
Sum	50	100,00%

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder/daglig leder	Kari Meling	50