



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 286 918  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KALLEBU AS  
Forretningsadresse: Kringlebotn 299  
5225 NESTTUN

### 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 Erik Johannessen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

### 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, 18.03.2022



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                  | Note | 2018           | 2017           |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |      |                |                |
| <b>Kostnader</b>                              |      |                |                |
| Annen driftskostnad                           | 1    | 26 804         | 26 759         |
| <b>Sum kostnader</b>                          |      | <b>26 804</b>  | <b>26 759</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                         |      | <b>-26 804</b> | <b>-26 759</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |      |                |                |
| Annen renteinntekt                            |      | 20 277         | 5 721          |
| Annen finansinntekt                           |      |                | 78             |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |      | <b>20 277</b>  | <b>5 799</b>   |
| Annen rentekostnad                            |      | 12 911         | 13 581         |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |      | <b>12 911</b>  | <b>13 581</b>  |
| <b>Netto finans</b>                           |      | <b>7 366</b>   | <b>-7 782</b>  |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |      | <b>-19 438</b> | <b>-34 541</b> |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |      | <b>-19 438</b> | <b>-34 541</b> |
| <b>Årsresultat</b>                            | 4    | <b>-19 438</b> | <b>-34 541</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |      | <b>-19 438</b> | <b>-34 541</b> |
| <b>Totalresultat</b>                          |      | <b>-19 438</b> | <b>-34 541</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |      |                |                |
| Udekket tap                                   |      | -19 438        | -12 111        |
| Overføringer til/fra annen egenkapital        |      |                | -22 430        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>      |      | <b>-19 438</b> | <b>-34 541</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2018             | 2017             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                  |                  |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                  |                  |
| Investeringer i tilknyttet selskap             | 5    | 600 000          | 600 000          |
| Andre fordringer                               | 6    | 830 987          | 585 719          |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>1 430 987</b> | <b>1 185 719</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>1 430 987</b> | <b>1 185 719</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                   |      |                  |                  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende            | 2    | 6 815            | 10 879           |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>6 815</b>     | <b>10 879</b>    |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>6 815</b>     | <b>10 879</b>    |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>1 437 802</b> | <b>1 196 598</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                             |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                    |      |                  |                  |
| Selskapskapital                                | 3    | 30 000           | 30 000           |
| Annen innskutt egenkapital                     |      | -7 570           | -7 570           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                |      | <b>22 430</b>    | <b>22 430</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                    |      |                  |                  |
| Annen egenkapital                              | 7    | -22 432          | -22 432          |
| Udekket tap                                    |      | 31 549           | 12 111           |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>                |      | <b>-53 980</b>   | <b>-34 542</b>   |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>               | <b>Note</b> | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| <b>Sum egenkapital</b>            |             | <b>-31 550</b>   | <b>-12 112</b>   |
| <b>Gjeld</b>                      |             |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |             |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |             |                  |                  |
| Øvrig langsiktig gjeld            | 6           | 1 467 353        | 1 206 710        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |             | <b>1 467 353</b> | <b>1 206 710</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |             | <b>1 467 353</b> | <b>1 206 710</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |             |                  |                  |
| Annen kortsiktig gjeld            |             | 2 000            | 2 000            |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |             | <b>2 000</b>     | <b>2 000</b>     |
| <b>Sum gjeld</b>                  |             | <b>1 469 353</b> | <b>1 208 710</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |             | <b>1 437 802</b> | <b>1 196 598</b> |



Årsregnskap 2018  
Kallebu AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 918 286 918



## RESULTATREGNSKAP

### KALLEBU AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER           | Note     | 2018           | 2017           |
|---|----------|----------------|----------------|
| Annen driftskostnad                         | 1        | 26 804         | 26 759         |
| <b>Sum driftskostnader</b>                  |          | <b>26 804</b>  | <b>26 759</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                       |          | <b>-26 804</b> | <b>-26 759</b> |
| <b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>    |          |                |                |
| Annen renteinntekt                          |          | 20 277         | 5 721          |
| Annen finansinntekt                         |          | 0              | 78             |
| Annen rentekostnad                          |          | 12 911         | 13 581         |
| <b>Resultat av finansposter</b>             |          | <b>7 366</b>   | <b>-7 782</b>  |
| Ordinært resultat før skattekostnad         |          | -19 438        | -34 541        |
| <b>Ordinært resultat</b>                    |          | <b>-19 438</b> | <b>-34 541</b> |
| <b>EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER</b> |          |                |                |
| <b>Årsresultat</b>                          | <b>4</b> | <b>-19 438</b> | <b>34 541</b>  |
| <b>OVERFØRINGER</b>                         |          |                |                |
| Avsatt til annen egenkapital                |          | 0              | -22 430        |
| Overført til udekket tap                    |          | 19 438         | 12 111         |
| <b>Sum overføringer</b>                     |          | <b>-19 438</b> | <b>-34 541</b> |



**BALANSE**

**KALLEBU AS**

Note                    2018                    2017

**ANLEGGSMIDLER**  
**IMMATERIELLE EIENDELER**

**VARIGE DRIFTSMIDLER**

**FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER**

5                    600 000                    600 000

6                    830 987                    585 719

**1 430 987                    1 185 719**

**1 430 987                    1 185 719**

**OMLØPSMIDLER**

**FORDRINGER**

**INVESTERINGER**

2                    6 815                    10 879

**6 815                    10 879**

**1 437 802                    1 196 598**



## BALANSE

### KALLEBU AS

| Note                               | 2018             | 2017             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>EGENKAPITAL</b>                 |                  |                  |
| <b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>        |                  |                  |
| 3                                  | 30 000           | 30 000           |
|                                    | -7 570           | -7 570           |
|                                    | <b>22 430</b>    | <b>22 430</b>    |
| <b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>        |                  |                  |
| 7                                  | -22 432          | -22 432          |
|                                    | -31 549          | -12 111          |
|                                    | <b>-53 980</b>   | <b>-34 542</b>   |
|                                    | <b>-31 550</b>   | <b>-12 112</b>   |
| <b>GJELD</b>                       |                  |                  |
| <b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b> |                  |                  |
| <b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>      |                  |                  |
| 6                                  | 1 467 353        | 1 206 710        |
|                                    | <b>1 467 353</b> | <b>1 206 710</b> |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>            |                  |                  |
|                                    | 2 000            | 2 000            |
|                                    | <b>2 000</b>     | <b>2 000</b>     |
|                                    | <b>1 469 353</b> | <b>1 208 710</b> |
|                                    | <b>1 437 802</b> | <b>1 196 598</b> |

30.06.2019  
Styret i Kallebu AS

Karl Erik Johannessen  
styreleder/daglig leder



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost.

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

Det er foretatt nedskrivning av aksjene i datterselskapet.

### FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



## Note 1 Lønnskostnader

Kallebu AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2018 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

## Pensjonsforpliktelser

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

## Revisor

Generalforsamlingen har valgt bort revisjon etter aksjeloven §7-6

## Note 2 Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler.

## Note 3 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I KALLEBU AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

|                 | Antall     | Pålydende | Bokført       |
|-----------------|------------|-----------|---------------|
| Ordinære aksjer | 300        | 100,00    | 30 000        |
| <b>Sum</b>      | <b>300</b> |           | <b>30 000</b> |

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

|                             | Ordinære   | Eierandel    | Stemmeandel  |
|-----------------------------|------------|--------------|--------------|
| Karl Erik Johannessen       | 300        | 100,0        | 100,0        |
| <b>Totalt antall aksjer</b> | <b>300</b> | <b>100,0</b> | <b>100,0</b> |

### AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

| Navn                  | Verv                    | Ordinære |
|-----------------------|-------------------------|----------|
| Karl Erik Johannessen | styreleder/daglig leder | 300      |

## Note 4 Skatt

### Årets skattekostnad

|  | 2018     | 2017     |
|--|----------|----------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |          |          |
| Betalbar skatt                           | 0        | 0        |
| Endring i utsatt skattefordel            | 0        | 0        |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> |

### Skattepliktig inntekt:

|                                    |                |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Ordinært resultat før skatt        | -19 438        | -34 541        |
| Permanente forskjeller             | 0              | -78            |
| Endring i midlertidige forskjeller | 0              | 0              |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>       | <b>-19 438</b> | <b>-34 619</b> |

### 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        |
|---|----------|----------------|----------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd             | -61 628  | -42 190        | 19 438         |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt     | 61 628   | 0              | -61 628        |
| <b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b> | <b>0</b> | <b>-42 190</b> | <b>-42 190</b> |
| <b>Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)</b>      | <b>0</b> | <b>-9 704</b>  | <b>-9 704</b>  |

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

## Note 5 Verdipapirer

|                      | Anskaffelses<br>kost | Balanseført<br>verdi |                |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| <b>ANLEGGSMIDLER</b> |                      |                      |                |
| Coex AS              |                      | 600 000              | 600 000        |
| <b>Sum</b>           |                      | <b>600 000</b>       | <b>600 000</b> |

## Note 6 Fordringer og gjeld

|                               | 2018    |
|-------------------------------|---------|
| Fordringer med forfall > 1 år | 585 719 |

Selskapet har gitt et lån til Coex AS på kr 810.719. Lånet skal innfris senest 31.12.2019. Renteberegnes med 2,5% rente pr år. Det er ikke stillet sikkerhet for lånet.

Selskapet har et lån hos Kristar AS på kr 505.719. Lånet skal innfris senest 31.12.2019. Renteberegnes med 2,5 % pr år. Det er ikke stillet sikkerhet for lånet.

Daglig leder/aksjonær har lånt inn kr 948.990,50. Lånet renteberegnes ikke. Det er ikke stillet sikkerhet for lånet.

## Note 7 Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift i samsvar med regnskapsloven.

Selskaper har i 2018 et underskudd. Selskapets aksjekapital er tapt og styrets handleplikt har inntrådt.

Det arbeides med å sikre kontrakter og investorer i Coex AS, som på sikt vil gi god inntjening. Styret har stor tro på prosjektet

Gjeld i selskapet, til aksjonær og i Kallebu AS og med aksjonær i Coex AS, er av langsiktig karakter og med betjeningsevne tilpasset selskapets inntjening.

Driften av Kallebu AS synes således ikke å medføre tap for kreditorene.