



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 961 469
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALI HUD- OG HELSETERAPI AS
Forretningsadresse: Øyro 35
5200 OS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Karlotte Halldis Møgster
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2023

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, 12.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 910 427	2 121 888
Annen driftsinntekt		50 141	-15 016
Sum inntekter		1 960 568	2 106 872
Kostnader			
Varekostnad		256 163	315 293
Lønnskostnad	1	1 286 371	1 252 207
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		3 500	1 100
Annen driftskostnad	1	461 222	418 662
Sum kostnader		2 007 256	1 987 261
Driftsresultat		-46 688	119 611
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 986	2 036
Sum finansinntekter		1 986	2 036
Annen rentekostnad		75	94
Sum finanskostnader		75	94
Netto finans		1 911	1 942
Ordinært resultat før skattekostnad		-44 777	121 553
Skattekostnad på resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-44 777	121 553
Årsresultat	3	-44 777	121 553
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-44 777	121 553
Totalresultat		-44 777	121 553
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-44 777	121 553



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		-44 777	121 553



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		12 936	16 436
Sum varige driftsmidler		12 936	16 436
Sum anleggsmidler		12 936	16 436
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		195 478	187 274
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		36 671	34 500
Sum fordringer		36 671	34 500
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		33 836	102 763
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 836	102 763
Sum omløpsmidler		265 985	324 537
SUM EIENDELER		278 921	340 973
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs		25 000	25 000
Sum innskutt egenkapital		125 000	125 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		
Udekket tap		942 777	898 000
Sum opptjent egenkapital		-942 777	-898 000
Sum egenkapital	3	-817 777	-773 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån		279 050	243 050
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		279 050	243 050
Sum langsiktig gjeld		279 050	243 050
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		59 559	79 784
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		62 031	78 047
Annen kortsiktig gjeld		696 059	713 093
Sum kortsiktig gjeld		817 649	870 924
Sum gjeld		1 096 699	1 113 974
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		278 921	340 973



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 371160

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 961 469
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALI HUD- OG HELSETERAPI AS
Forretningsadresse: Øyro 35
5200 OS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Karlotte Halldis Møgster
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2023

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, 27.04.2023

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: 993 961 469
KALI HUD- OG HELSETERAPI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 910 427	2 121 888
Annen driftsinntekt		50 141	-15 016
Sum inntekter		1 960 568	2 106 872
Kostnader			
Varekostnad		256 163	315 293
Lønnskostnad	1	1 286 371	1 252 207
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		3 500	1 100
Annen driftskostnad	1	461 222	418 662
Sum kostnader		2 007 256	1 987 261
Driftsresultat		-46 688	119 611
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 986	2 036
Sum finansinntekter		1 986	2 036
Annen rentekostnad		75	94
Sum finanskostnader		75	94
Netto finans		1 911	1 942
Ordinært resultat før skattekostnad		-44 777	121 553
Skattekostnad på resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-44 777	121 553
Årsresultat	3	-44 777	121 553
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-44 777	121 553
Totalresultat		-44 777	121 553
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-44 777	121 553
Sum overføringer og disponeringer		-44 777	121 553



Organisasjonsnr: 993 961 469
KALI HUD- OG HELSETERAPI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Driftsløssøre, inventar o. a. utstyr			
Sum varige driftsmidler		12 936	16 436
Sum anleggsmidler		12 936	16 436
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		195 478	187 274
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			
Sum fordringer		36 671	34 500
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 836	102 763
Sum omløpsmidler		265 985	324 537
SUM EIENDELER		278 921	340 973
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital			
Beholdning av egne aksjer	4	100 000	100 000
Overkurs		25 000	25 000
Sum innskutt egenkapital		125 000	125 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	5	942 777	898 000
Sum opptjent egenkapital		-942 777	-898 000
Sum egenkapital	3	-817 777	-773 000



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	2	
Annen langsiktig gjeld		
Konvertible lån	279 050	243 050
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	6	
Langsiktig konserngjeld	6	
Sum annen langsiktig gjeld	279 050	243 050
Sum langsiktig gjeld	279 050	243 050
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	59 559	79 784
Betalbar skatt	2	
Skyldig offentlige avgifter	62 031	78 047
Annen kortsiktig gjeld	696 059	713 093
Sum kortsiktig gjeld	817 649	870 924
Sum gjeld	1 096 699	1 113 974
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	278 921	340 973



Organisasjonsnr: 993 961 469
KALI HUD- OG HELSETERAPI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.50

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



 BankID Signing
Elin Espevik Andreassen
2023-04-21

 BankID Signing
Karlottte Halldis Møgster
2023-04-24

 BankID Signing
Bjørn Arve Lepsøy
2023-04-24

Årsregnskap 2022

Kali Hud- Og Helseterapi AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 993 961 469



Resultatregnskap

Kali Hud- Og Helseterapi AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		1 910 427	2 121 888
Annen driftsinntekt		50 141	-15 016
Sum driftsinntekter		1 960 568	2 106 872
Varekostnad		256 163	315 293
Lønnskostnad	1	1 286 371	1 252 207
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		3 500	1 100
Annen driftskostnad	1	461 222	418 662
Sum driftskostnader		2 007 256	1 987 261
Driftsresultat		-46 688	119 611
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 986	2 036
Annen rentekostnad		75	94
Resultat av finansposter		1 911	1 942
Resultat før skattekostnad		-44 777	121 553
Resultat		-44 777	121 553
Årsresultat	3	-44 777	121 553
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	121 553
Overført til udekket tap		44 777	0
Sum overføringer		-44 777	121 553



Balanse

Kali Hud- Og Helseterapi AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		12 936	16 436
Sum varige driftsmidler		12 936	16 436
Sum anleggsmidler		12 936	16 436
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		195 478	187 274
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		36 671	34 500
Sum fordringer		36 671	34 500
Bankinnskudd, kontanter o.l.		33 836	102 763
Sum omløpsmidler		265 985	324 537
Sum eiendeler		278 921	340 973



Balanse

Kali Hud- Og Helseterapi AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Overkurs		25 000	25 000
Sum innskutt egenkapital		125 000	125 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-942 777	-898 000
Sum opptjent egenkapital		-942 777	-898 000
Sum egenkapital	3	-817 777	-773 000
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån		279 050	243 050
Sum annen langsiktig gjeld		279 050	243 050
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		59 559	79 784
Skyldig offentlige avgifter		62 031	78 047
Annen kortsiktig gjeld		696 059	713 093
Sum kortsiktig gjeld		817 649	870 924
Sum gjeld		1 096 699	1 113 974
Sum egenkapital og gjeld		278 921	340 973

17.04.2023

Styret i Kali Hud- Og Helseterapi AS

Bjørn Arve Lepsøy
styremedlem

Elin Espevik Andreassen
styremedlem

Karlottte Halldis Møgster
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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 og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	1 087 236	1 066 169
Arbeidsgiveravgift	157 578	153 711
Pensjonskostnader	30 337	23 976
Andre ytelser	11 220	8 351
Sum	1 286 371	1 252 207

Selskapet har i 2022 sysselsatt 3 årsverk.



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-44 777	121 553
Permanente forskjeller	210	2 080
Endring i midlertidige forskjeller	-10 529	-2 407
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-121 226
Skattepliktig inntekt	-55 096	0
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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	12 936	2 407	-10 529
Sum	12 936	2 407	-10 529
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 313 597	-1 258 501	55 096
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 300 661	1 256 094	-44 567
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	25 000	0	-898 000	-773 000
Pr 01.01.2022	100 000	25 000	0	-898 000	-773 000
Årets resultat				-44 777	-44 777
Pr 31.12.2022	100 000	25 000	0	-942 777	-817 777



Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KALI HUD- OG HELSETERAPI AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Karlotte Halldis Møgster	55	55,0	55,0
VIBEKE HAUKELAND HOLMEN	45	45,0	45,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Karlotte Halldis Møgster	styreleder/daglig leder	55
Totalt antall aksjer		55

Note 5 Fortsatt drift

Resultatet for 2022 viser et underskudd på kr. 44 777 etter skatt, mot et underskudd på kr. 121 553 i 2021. Egenkapitalen pr. 31.12.2022 er negativ med kr. 817 777

Styret jobber kontinuerlig med å sikre fremtidig overskudd og legger således fortsatt drift til grunn ved avleggelse av regnskapet.

Note 6 Annen langsiktig gjeld

Av beløpet langsiktig gjeld er følgende lån gitt av styremedlem

Bjørn Arve Lepsøy	279 050
Karlotte Møgster	258 745

Beløpene er ikke renteberegnet og det er ikke utarbeidet låneavtaler med selskapet pr 31.12.2022