



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 053 849
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CALAMA AS
Forretningsadresse: Fiskekroken 18B
0139 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: SÆTHRE ASBJØRN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 19.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	8	1 863 435	1 510 478
Sum inntekter		1 863 435	1 510 478
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Negativ avkastning på finansinvesteringer	8		
Annen driftskostnad	1	401 339	310 104
Sum kostnader		401 339	310 104
Driftsresultat		1 462 097	1 200 374
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra fordring i tilknyttet selskap	7	24 329	29 434
Annen renteinntekt		3 130	3 478
Sum finansinntekter		27 459	32 912
Annen rentekostnad		59 624	117 078
Sum finanskostnader		59 624	117 078
Netto finans		-32 165	-84 166
Ordinært resultat før skattekostnad		1 429 932	1 116 208
Skattekostnad på ordinært resultat	9		
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 429 932	1 116 208
Årsresultat		1 429 932	1 116 208
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 429 932	1 116 208
Totalresultat		1 429 932	1 116 208
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	2		
Avsatt til annen egenkapital		1 429 932	1 116 208



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer	2	1 429 932	1 116 208



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	50 000	50 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	1 147 193	1 122 864
Investeringer i aksjer og andeler	5	903 290	903 290
Sum finansielle anleggsmidler		2 100 483	2 076 154
Sum anleggsmidler		2 100 483	2 076 154
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		52 500	
Sum fordringer		52 500	
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	4	14 123 470	14 421 457
Obligasjoner og pengemarkedsfond	4	14 033 580	12 713 740
Sum investeringer		28 157 051	27 135 197
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		83 683	359 106
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		83 683	359 106
Sum omløpsmidler		28 293 234	27 494 302
SUM EIENDELER		30 393 716	29 570 456

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	1 000 000	1 000 000
Overkurs	2	6 800 000	6 800 000
Sum innskutt egenkapital		7 800 000	7 800 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	14 962 241	13 532 309
Sum opptjent egenkapital		14 962 241	13 532 309
Sum egenkapital		22 762 241	21 332 309
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonærer	1	7 553 031	8 142 838
Sum annen langsiktig gjeld		7 553 031	8 142 838
Sum langsiktig gjeld		7 553 031	8 142 838
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		78 444	95 308
Sum kortsiktig gjeld		78 444	95 308
Sum gjeld		7 631 475	8 238 146
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 393 716	29 570 456



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 578652

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 053 849
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CALAMA AS
Forretningsadresse: Fiskekroken 18B
0139 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: SÆTHRE ASBJØRN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2021

Revisjon

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 05.08.2021

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: 980 053 849
CALAMA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	8	1 863 435	1 510 478
Sum inntekter		1 863 435	1 510 478
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Negativ avkastning på finansinvesteringer	8		
Annen driftskostnad	1	401 339	310 104
Sum kostnader		401 339	310 104
Driftsresultat		1 462 097	1 200 374
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra fordring i tilknyttet selskap	7	24 329	29 434
Annen renteinntekt		3 130	3 478
Sum finansinntekter		27 459	32 912
Annen rentekostnad		59 624	117 078
Sum finanskostnader		59 624	117 078
Netto finans		-32 165	-84 166
Ordinært resultat før skattekostnad		1 429 932	1 116 208
Skattekostnad på ordinært resultat	9		
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 429 932	1 116 208
Årsresultat		1 429 932	1 116 208
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 429 932	1 116 208
Totalresultat		1 429 932	1 116 208
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	2		
Avsatt til annen egenkapital		1 429 932	1 116 208
Sum overføringer og disponeringer	2	1 429 932	1 116 208



Organisasjonsnr: 980 053 849
CALAMA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	6	50 000	50 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	1 147 193	1 122 864
Investeringer i aksjer og andeler	5	903 290	903 290
Sum finansielle anleggsmidler		2 100 483	2 076 154
Sum anleggsmidler		2 100 483	2 076 154

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		52 500	
Sum fordringer		52 500	

Investeringer

Omløpsaksjer og -aksjefond	4	14 123 470	14 421 457
Obligasjoner og pengemarkedsfond	4	14 033 580	12 713 740
Sum investeringer		28 157 051	27 135 197

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		83 683	359 106
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		83 683	359 106

Sum omløpsmidler		28 293 234	27 494 302
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		30 393 716	29 570 456
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	1 000 000	1 000 000



Overkurs	2	6 800 000	6 800 000
Sum innskutt egenkapital		7 800 000	7 800 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	14 962 241	13 532 309
Sum opptjent egenkapital		14 962 241	13 532 309
Sum egenkapital		22 762 241	21 332 309
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonærer	1	7 553 031	8 142 838
Sum annen langsiktig gjeld		7 553 031	8 142 838
Sum langsiktig gjeld		7 553 031	8 142 838
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		78 444	95 308
Sum kortsiktig gjeld		78 444	95 308
Sum gjeld		7 631 475	8 238 146
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 393 716	29 570 456



Organisasjonsnr: 980 053 849
CALAMA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



SIGNICAT

Årsregnskap 2020.pdf

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Sæthre, Asbjørn	BANKID	2021-07-14 17:00

This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

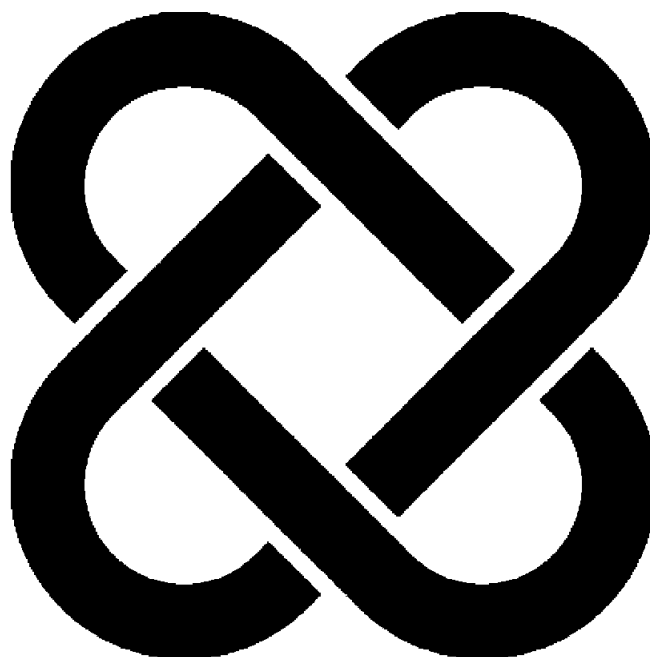
THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >



Årsregnskap 2020

Calama AS

org. nr. 980 053 849



Utarbeidet av Formuesforvaltning Forretningsførsel AS



Calama AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	8	1 863 435	1 510 478
SUM DRIFTSINNEKT		1 863 435	1 510 478
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	1	(401 339)	(310 104)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(401 339)	(310 104)
DRIFTSRESULTAT		1 462 097	1 200 374
FINANSPOSTER			
Renteinntekt fra fordring i tilknyttet selskap	7	24 329	29 434
Annen renteinntekt		3 130	3 478
Annen rentekostnad		(59 624)	(117 078)
SUM FINANSPOSTER		(32 165)	(84 166)
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		1 429 932	1 116 208
Skattekostnad på ordinært resultat	9	0	0
ÅRSRESULTAT		1 429 932	1 116 208
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Avsatt til annen egenkapital		1 429 932	1 116 208
SUM DISPONERT (DEKKET)	2	1 429 932	1 116 208



Calama AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	50 000	50 000
Lån til tilknyttet selskap	7	1 147 193	1 122 864
Investeringer i aksjer og andeler	5	903 290	903 290
Sum finansielle anleggsmidler		2 100 483	2 076 154
SUM ANLEGGSMIDLER		2 100 483	2 076 154
OMLØPSMIDLER			
Andre kortsiktige fordringer		52 500	0
Sum fordringer		52 500	0
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	4	14 123 470	14 421 457
Obligasjoner og pengemarkedsfond	4	14 033 580	12 713 740
Sum finansielle omløpsmidler		28 157 051	27 135 197
Bankinnskudd, kontanter o.l.		83 683	359 106
SUM OMLØPSMIDLER		28 293 234	27 494 302
SUM EIENDELER		30 393 716	29 570 456



Calama AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	1 000 000	1 000 000
Overkurs	2	6 800 000	6 800 000
Sum innskutt egenkapital		7 800 000	7 800 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	14 962 241	13 532 309
Sum opptjent egenkapital		14 962 241	13 532 309
SUM EGENKAPITAL		22 762 241	21 332 309
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonærer	1	7 553 031	8 142 838
Sum annen langsiktig gjeld		7 553 031	8 142 838
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		78 444	95 308
Sum kortsiktig gjeld		78 444	95 308
SUM GJELD		7 631 475	8 238 146
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 393 716	29 570 456

Oslo , 08.07.2021

SÆTHRE ASBJØRN
Styrets leder



Calama AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

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.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdisprinsipp samlet for porteføljen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



Calama AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Investeringer i tilknyttede selskap

Investeringer i tilknyttede selskap/felleskontrollert virksomhet verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte inntektsføres når det mottas.

NOTE 1 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MM

Lønnskostnader	2020	2019
Sum	0	0

Selskapet har i 2020 sysselsatt 0 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

Mellomværende	31.12.2020	31.12.2019
Mellomværende med aksjonær (+ fordring / - gjeld)	7 553 031	8 142 838

Renter aksjonær	2020	2019
Renter på mellomværende	57 852	116 682

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 18 750, inkl. MVA.



Calama AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

NOTE 2 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2020	1 000 000	6 800 000	13 532 309	21 332 309
Årets resultat	0	0	1 429 932	1 429 932
Pr. 31.12.2020	1 000 000	6 800 000	14 962 241	22 762 241

WHO erklærte koronabruddet som en global pandemi 11.mars 2020 og som fortsatt påvirker verdensamfunnet. Selskapes investeringsportefølje er berørt av svingninger i verdensøkonomien. Markedsmessig verdi på selskapets investeringsportefølje pr 30. juni utgjorde ca kr MNOK 35.

Selskapet har en fordring på AS Ideutvikling AS på kr 1,1 mil (se note 7). På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet kjenner ikke styret til forhold som har påvirket fordringens regnskapsmessig verdi.

Styret og aksjonærer vil tilrettelegge for at Calama AS fusjonerer med AS Ideutvikling innen 31.12.2021.

På tidspunkt for avleggelsen av årsregnskapet bekreftes det at selskapet har en forsvarlig egenkapital ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten.

NOTE 3 ANTALL AKSJER, AKSJEIERE M.V.

Aksjekapitalen i Calama AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	50 000	4,0	200 000
Preferanseaksjer	200 000	4,0	800 000
Sum	250 000		1 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære aksjer	Preferans aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
SÆTHRE ASBJØRN	26 500	168 000	194 500	77,8	77,8
SÆTHRE EDNY ALVHILDE	5 300	32 000	37 300	14,9	14,9
AS IDEUTVIKLING	18 200		18 200	7,3	7,3
Totalt antall aksjer	50 000	200 000	250 000	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære	Preferans aksjer	Sum
SÆTHRE ASBJØRN	Styrets leder	26 500	168 000	194 500
Totalt antall aksjer		26 500	168 000	194 500



Calama AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

NOTE 4 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2020	Virkelig verdi 31.12.2020	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	14 123 470	14 123 470	17 858 734	322 166
Obligasjoner og pengemarkedsfond	14 033 580	14 033 580	14 895 090	0
Sum	28 157 051	28 157 051	32 753 824	322 166

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.

NOTE 5 LANGSIKTIGIE INVESTERINGER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2020	Virkelig verdi 31.12.2020	Uinnkalt ansvar*)
Aksjer og aksjefond langsiktig	982 895	615 329	615 329	0
Andeler i deltakerlignede selskaper	287 961	287 961	524 852	268 450
Sum	1 270 856	903 290	1 140 181	268 450

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.

NOTE 6 DATTERSELSKAP, TS OG FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
AS Ideutvikling	Oslo	20,0%	20,0%	11 112	-14 647
Sum				11 112	-14 647

NOTE 7 MELLOMVÆRENDE MED KONSERN- OG TILKNYTTETES SELSKAP

Fordringer	2020	2019
Sum	0	0



Calama AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

NOTE 8 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2020	2019
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	430 500	491 329
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	1 432 935	1 019 149
Sum	1 863 435	1 510 478

NOTE 9 SKATT

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 429 932	1 116 208
Permanente forskjeller	-1 767 221	-1 191 547
Skattepliktig inntekt	-337 289	-75 340

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

	2020	2019	Endring
Andeler	99 726	-358 211	-457 937
Akkumulert fremførbart underskudd	-10 206 172	-9 868 883	337 289
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	10 106 445	10 227 094	120 649
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	1
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Calama AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Calama AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 og av dets resultater 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

BDO AS

Sven Aarvold
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: JBOD-JLSU2-H0WT4-QH84A-5A823-6E17J



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Sven Mozart Aarvold

Partner

Serienummer: 9578-5998-4-921327

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-07-15 07:06:52Z



Penneo Dokumentnøkkel: 180D-JLSU2-H0WT4-QH84A-5A823-6EJ7J

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

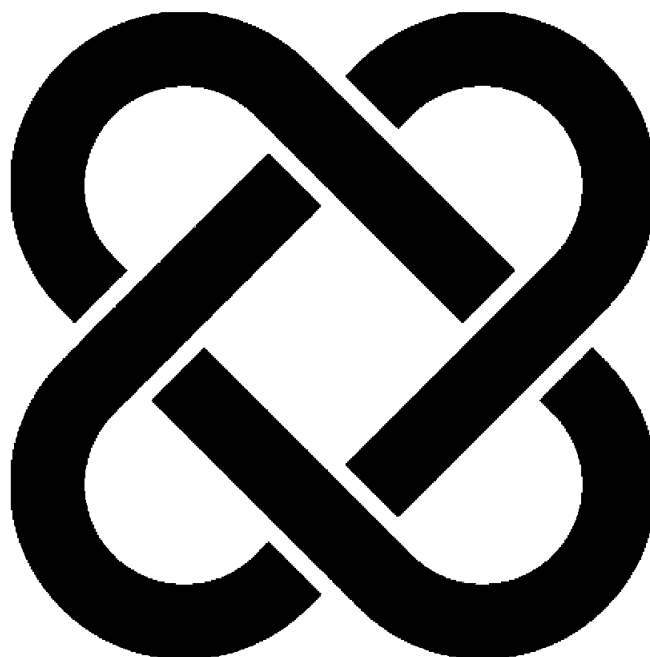
Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2020

Calama AS

org. nr. 980 053 849



Utarbeidet av Formuesforvaltning Forretningsførsel AS



Calama AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	8	1 863 435	1 510 478
SUM DRIFTSINNEKTEK		1 863 435	1 510 478
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	1	(401 339)	(310 104)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(401 339)	(310 104)
DRIFTSRESULTAT		1 462 097	1 200 374
FINANSPOSTER			
Renteinntekt fra fordring i tilknyttet selskap	7	24 329	29 434
Annen renteinntekt		3 130	3 478
Annen rentekostnad		(59 624)	(117 078)
SUM FINANSPOSTER		(32 165)	(84 166)
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		1 429 932	1 116 208
Skattekostnad på ordinært resultat	9	0	0
ÅRSRESULTAT		1 429 932	1 116 208
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Avsatt til annen egenkapital		1 429 932	1 116 208
SUM DISPONERT (DEKKET)	2	1 429 932	1 116 208



Calama AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	50 000	50 000
Lån til tilknyttet selskap	7	1 147 193	1 122 864
Investeringer i aksjer og andeler	5	903 290	903 290
Sum finansielle anleggsmidler		2 100 483	2 076 154
SUM ANLEGGSMIDLER		2 100 483	2 076 154
OMLØPSMIDLER			
Andre kortsiktige fordringer		52 500	0
Sum fordringer		52 500	0
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	4	14 123 470	14 421 457
Obligasjoner og pengemarkedsfond	4	14 033 580	12 713 740
Sum finansielle omløpsmidler		28 157 051	27 135 197
Bankinnskudd, kontanter o.l.		83 683	359 106
SUM OMLØPSMIDLER		28 293 234	27 494 302
SUM EIENDELER		30 393 716	29 570 456



Calama AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	1 000 000	1 000 000
Overkurs	2	6 800 000	6 800 000
Sum innskutt egenkapital		7 800 000	7 800 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	14 962 241	13 532 309
Sum opptjent egenkapital		14 962 241	13 532 309
SUM EGENKAPITAL		22 762 241	21 332 309
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonærer	1	7 553 031	8 142 838
Sum annen langsiktig gjeld		7 553 031	8 142 838
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		78 444	95 308
Sum kortsiktig gjeld		78 444	95 308
SUM GJELD		7 631 475	8 238 146
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 393 716	29 570 456

Oslo , 08.07.2021

SÆTHRE ASBJØRN
Styrets leder



Calama AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

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.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdisprinsipp samlet for porteføljen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



Calama AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Investeringer i tilknyttede selskap

Investeringer i tilknyttede selskap/felleskontrollert virksomhet verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte inntektsføres når det mottas.

NOTE 1 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MM

Lønnskostnader	2020	2019
Sum	0	0

Selskapet har i 2020 sysselsatt 0 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

Mellomværende	31.12.2020	31.12.2019
Mellomværende med aksjonær (+ fordring / - gjeld)	7 553 031	8 142 838
Renter aksjonær	2020	2019
Renter på mellomværende	57 852	116 682

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 18 750, inkl. MVA.



Calama AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

NOTE 2 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2020	1 000 000	6 800 000	13 532 309	21 332 309
Årets resultat	0	0	1 429 932	1 429 932
Pr. 31.12.2020	1 000 000	6 800 000	14 962 241	22 762 241

WHO erklærte koronabruddet som en global pandemi 11.mars 2020 og som fortsatt påvirker verdensamfunnet. Selskapes investeringsportefølje er berørt av svingninger i verdensøkonomien. Markedsmessig verdi på selskapets investeringsportefølje pr 30. juni utgjorde ca kr MNOK 35.

Selskapet har en fordring på AS Ideutvikling AS på kr 1,1 mil (se note 7). På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet kjenner ikke styret til forhold som har påvirket fordringens regnskapsmessig verdi.

Styret og aksjonærer vil tilrettelegge for at Calama AS fusjonerer med AS Ideutvikling innen 31.12.2021.

På tidspunkt for avleggelsen av årsregnskapet bekreftes det at selskapet har en forsvarlig egenkapital ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten.

NOTE 3 ANTALL AKSJER, AKSJEIERE M.V.

Aksjekapitalen i Calama AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	50 000	4,0	200 000
Preferanseaksjer	200 000	4,0	800 000
Sum	250 000		1 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Preferans eaksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
SÆTHRE ASBJØRN	26 500	168 000	194 500	77,8	77,8
SÆTHRE EDNY ALVHILDE	5 300	32 000	37 300	14,9	14,9
AS IDEUTVIKLING	18 200		18 200	7,3	7,3
Totalt antall aksjer	50 000	200 000	250 000	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære	Preferans eaksjer	Sum
SÆTHRE ASBJØRN	Styrets leder	26 500	168 000	194 500
Totalt antall aksjer		26 500	168 000	194 500



Calama AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

NOTE 4 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balansført verdi 31.12.2020	Virkelig verdi 31.12.2020	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	14 123 470	14 123 470	17 858 734	322 166
Obligasjoner og pengemarkedsfond	14 033 580	14 033 580	14 895 090	0
Sum	28 157 051	28 157 051	32 753 824	322 166

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.

NOTE 5 LANGSIKTIGE INVESTERINGER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balansført verdi 31.12.2020	Virkelig verdi 31.12.2020	Uinnkalt ansvar*)
Aksjer og aksjefond langsiktig	982 895	615 329	615 329	0
Andeler i deltakerlignede selskaper	287 961	287 961	524 852	268 450
Sum	1 270 856	903 290	1 140 181	268 450

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.

NOTE 6 DATTERSELSKAP, TS OG FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
AS Ideutvikling	Oslo	20,0%	20,0%	11 112	-14 647
Sum				11 112	-14 647

NOTE 7 MELLOMVÆRENDE MED KONSERN- OG TILKNYTTETES SELSKAP

Fordringer	2020	2019
Sum	0	0



Calama AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

NOTE 8 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2020	2019
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	430 500	491 329
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	1 432 935	1 019 149
Sum	1 863 435	1 510 478

NOTE 9 SKATT

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 429 932	1 116 208
Permanente forskjeller	-1 767 221	-1 191 547
Skattepliktig inntekt	-337 289	-75 340

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

	2020	2019	Endring
Andeler	99 726	-358 211	-457 937
Akkumulert fremførbart underskudd	-10 206 172	-9 868 883	337 289
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	10 106 445	10 227 094	120 649
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	1
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



STYREPROTOKOLL
i Calama AS
Organisasjonsnummer: 980 053 849

Styremøte i Calama AS ble avholdt den 08.07.2021 kl 09:00 i Fiskekroken 18 B OSLO.

Tilstede var:
SÆTHRE ASBJØRN

Samtlige styremedlemmer var til stede. Styret var dermed vedtaksført.

Til behandling forelå:

1. Forslag til årsregnskap

Administrasjonens forslag til årsregnskap ble gjennomgått. Det fremkom ingen innvendinger fra styret.

Hendelsen i 2020 med koronautbruddet har foreløpig ikke hatt vesentlig konsekvens for selskapets virksomhet, verken knyttet til muligheten for å videreføre investeringsaktivitet eller muligheten til å betjene løpende forpliktelser. Fortsatt drift er lagt til grunn.

Styret vurderte selskapets egenkapital og likviditet og kom til at denne, etter disponering av årets resultat jf punktet nedenfor, er forsvarlig og i tråd med kravene i asl § 3-4.

2. Forslag til disponering av årets resultat, herunder utbytte

Styret diskuterte det fremlagte forslaget fra administrasjonen til disponering av årets resultat, herunder utbytte. Styret godkjente det fremlagte forslaget til disponering av årets resultat. Styret vedtok å foreslå overfor generalforsamlingen ikke å utbetale utbytte.

3. Godkjennelse av årsregnskap

Deretter vedtok styret det fremlagte årsregnskapet. Samtlige styremedlemmer undertegnet årsregnskapet uten forbehold.

4. Innkalling til ordinær generalforsamling

Styret besluttet å fremlegge årsregnskapet for generalforsamlingen. Styret har allerede gitt alle aksjonærene melding om at generalforsamlingen avholdes i etterkant av styremøtet. Aksjonærene har dermed fått tilstrekkelig varsel om generalforsamlingen.

5. Eventuelt

Det forelå ikke saker til behandling under dette punktet.

OSLO, 08.07.2021

SÆTHRE ASBJØRN
Styrets leder



ORDINÆR GENERALFORSAMLING
i Calama AS
Organisasjonsnummer: 980 053 849

ble avholdt den 08.07.2021 kl 10:00 i Fiskekroken 18 B, OSLO.

Til stede var:
SÆTHRE ASBJØRN
AS Ideutvikling AS v/Asbjørn Sæthre
Edny Alvilde Sæthre v/Asbjørn Sæthre

Således var 100% av aksjene representert.

Til behandling forelå:

1. Valg av møteleder

SÆTHRE ASBJØRN ble valgt til å lede møtet.

2. Godkjenning av innkallingen

Det fremkom ikke bemerkninger til innkallelsen, og denne ble således godkjent.

3. Godkjenning av styrets forslag til årsregnskap, herunder utdeling av utbytte

Styrets forslag til selskapets årsregnskap med revisors beretning ble gjennomgått. Årsregnskapet ble enstemmig godkjent. Det ble vedtatt å anvende årets resultat i overensstemmelse med styrets forslag. Det ble således vedtatt ikke å utdele utbytte.

4. Fastsettelse av styrets honorar for siste år

Det ble vedtatt ikke å utbetale styrehonorar.

5. Godkjenning av honorar til selskapets revisor

Det ble vedtatt å dekke revisors honorar etter regning.

OSLO, 08.07.2021

SÆTHRE ASBJØRN
Møteleder



Calama AS
Fiskekroken 18 B
0139 OSLO

Oslo, 12.07.2021

Kommentarer til årsregnskapet for 2020

Vedlagt følger årsregnskapet for 2020. Regnskapet viser et årsresultat på kr 1 409 459,-. Selskapets samlede egenkapital er i 2020 kr 22 741 769,- mens den i 2019 var kr 21 332 309,-. Det skattemessige resultatet er beregnet til kr-337 289,- og den betalbare skatten utgjør kr 0.

Mellomværende med aksjonær/styre/nærstående

Pr 31.12.2020 hadde selskapet en fordring på kr 1 147 193,- på AS Ideutvikling AS og følgende gjeldsposter til aksjonær: gjeld til Asbjørn Sæthre på kr.-616 987,- , gjeld til Camilla Sæthre på kr.-3 431 285,- og gjeld til Lars Magnus Sæthre på kr.-3 504 759,-. Rentene på fordring og gjeld er beregnet tid gjeldende skjermingsrenten for å unngå ekstrabeskatning. Skjermingsrenten kan du finne på skatteetatens hjemmeside (www.skatteetaten.no).

I tillegg til at lånet fra nærstående til selskapet og gjeld til aksjonærene er registrert i regnskapet, bør man opprette låneavtaler som beskriver låneforholdet og betingelser. Låneavtalene er allerede sendt dere til signering.

Utbytte

Det er i regnskapsåret 2020 besluttet å ikke utbetale utbytte

Oppbevaring av regnskapsmateriale

Dersom selskapet selv velger å beholde det originale årsregnskapet og årsberetningen etter at det er signert gjør vi oppmerksom på at det er et krav om at dokumentene skal oppbevares ordnet og betryggende i 5 år i henhold til Bokføringslovens § 13. Det samme gjelder bilag og annen regnskapsdokumentasjon som er returnert til selskapet.

Ta kontakt dersom det er noe uklart i mine kommentarer, eller det er spørsmål til regnskapet. Ta også gjerne kontakt dersom dere ønsker gjennomgang av regnskapet i møte med oss.

Tusen takk for godt samarbeid!

Med vennlig hilsen,

Lidia C. Sørbye
Forretningsfører
Autorisert regnskapsfører