



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 758 218
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CALISA AS
Forretningsadresse: Goltavegen 230
5381 GLESVÆR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Jørgen Thue
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.07.2021

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, 10.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		250 000	350 000
Annen driftsinntekt			-100 000
Sum inntekter		250 000	250 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	38 895	33 420
Sum kostnader		38 895	33 420
Driftsresultat		211 105	216 581
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap			1 200 000
Annen renteinntekt		17	110
Annen finansinntekt		200 000	200 000
Sum finansinntekter		200 017	1 400 110
Annen rentekostnad		47	272
Sum finanskostnader		47	272
Netto finans		199 970	1 399 838
Ordinært resultat før skattekostnad		411 075	1 616 419
Skattekostnad på ordinært resultat	10	47 767	56 912
Ordinært resultat etter skattekostnad		363 308	1 559 507
Årsresultat		363 308	1 559 507
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		363 308	1 559 507
Sum overføringer og disponeringer		363 308	1 559 507



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9	1 450 000	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	29 125	29 125
Sum varige driftsmidler		1 479 125	29 125
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	79 000	79 000
Investeringer i tilknyttet selskap	6	100 000	100 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	900 000	900 000
Investeringer i aksjer og andeler		300 000	300 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 379 000	1 379 000
Sum anleggsmidler		2 858 125	1 408 125
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	12	312 500	
Andre fordringer			1 204 906
Sum fordringer		312 500	1 204 906
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	10 348	117 379
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 348	117 379
Sum omløpsmidler		322 848	1 322 285
SUM EIENDELER		3 180 973	2 730 410

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	8, 14	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	2 921 570	2 558 262
Sum opptjent egenkapital		2 921 570	2 558 262
Sum egenkapital	14	3 021 570	2 658 262
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			7 920
Sum avsetninger for forpliktelser			7 920
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	7 920
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			9 296
Betalbar skatt	10	55 687	54 932
Skyldige offentlige avgifter		56 952	
Annen kortsiktig gjeld		46 764	
Sum kortsiktig gjeld		159 403	64 228
Sum gjeld		159 403	72 148
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 180 973	2 730 410



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 799053

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 758 218
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CALISA AS
Forretningsadresse: Goltavegen 230
5381 GLESVÆR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Jørgen Thue
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.07.2021

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, 11.10.2021

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: 997 758 218
CALISA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		250 000	350 000
Annen driftsinntekt			-100 000
Sum inntekter		250 000	250 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	38 895	33 420
Sum kostnader		38 895	33 420
Driftsresultat		211 105	216 581
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap			1 200 000
Annen renteinntekt		17	110
Annen finansinntekt		200 000	200 000
Sum finansinntekter		200 017	1 400 110
Annen rentekostnad		47	272
Sum finanskostnader		47	272
Netto finans		199 970	1 399 838
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	47 767	56 912
Ordinært resultat etter skattekostnad		363 308	1 559 507
Årsresultat		363 308	1 559 507
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		363 308	1 559 507
Sum overføringer og disponeringer		363 308	1 559 507



Organisasjonsnr: 997 758 218
CALISA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	9	1 450 000	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	9	29 125	29 125
Sum varige driftsmidler			
		1 479 125	29 125
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	5	79 000	79 000
Investeringer i tilknyttet selskap			
	6	100 000	100 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
	7	900 000	900 000
Investeringer i aksjer og andeler			
		300 000	300 000
Sum finansielle anleggsmidler			
		1 379 000	1 379 000
Sum anleggsmidler			
		2 858 125	1 408 125
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
	12	312 500	
Andre fordringer			
			1 204 906
Sum fordringer			
		312 500	1 204 906
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	13	10 348	117 379
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		10 348	117 379
Sum omløpsmidler			
		322 848	1 322 285
SUM EIENDELER			
		3 180 973	2 730 410
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	8, 14	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	2 921 570	2 558 262
Sum opptjent egenkapital		2 921 570	2 558 262
Sum egenkapital	14	3 021 570	2 658 262
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			7 920
Sum avsetninger for forpliktelseser			7 920
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	7 920
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			9 296
Betalbar skatt	10	55 687	54 932
Skyldige offentlige avgifter		56 952	
Annen kortsiktig gjeld		46 764	
Sum kortsiktig gjeld		159 403	64 228
Sum gjeld		159 403	72 148
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 180 973	2 730 410



Organisasjonsnr: 997 758 218
CALISA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Golten Thue, Jørgen	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

Note
2

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note
2

Ytelser til andre ledende personer

Note
4

Ytelser til revisjon



<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10500.00	10500.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6150.00	6150.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16650.00	16650.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

1

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020 CALISA AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Salgsinntekt fra tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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 og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.



Note 4 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	10 500	10 500
Andre tjenester	6 150	6 150
Sum godtgjørelse til revisor	16 650	16 650

Note 5 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Stageway Teater AS	Bergen	60 %	5 942 429	2 163 475

Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Golta Rorbusenter AS	Øygarden	50 %	(663 658)	144 739

Golta Rorbusenter AS kostnadsførte i 2018 vedlikehold/rehabilitering av et utleieobjekt med kr. 894 091. Leieobjektet har etter avsluttet rehabilitering vært fullt utleid fra 19.03.2019 og genererer leieinntekter på ca. kr. 92 000 årlig.

Som følge av de store vedlikeholdskostnadene ble selskapets resultat i 2018 negativt, og selskapets bokførte egenkapital er til tross for positiv inntjening i 2019 og 2020 ved utløpet av regnskapsåret 2020 fremdeles negativ med kr. 663 658.

Styret har vurdert egenkapitalsituasjonen og har etter en samlet vurdering funnet at selskapets egenkapital og likviditet allikevel er forsvarlig og at det ikke er grunnlag for usikkerhet rundt fortsatt drift. Styret baserer sin vurdering på at aksjonærene har ytt avdrags- og rentefrie ansvarlige lån til selskapet på kr. 1 800 000 og videre at det er en åpenbar merverdi i selskapets eiendomsmasse.

Verdifallet i Golta Rorbusenter AS anses å være forbigående og det vurderes at det ikke er grunnlag for nedskrivning av investeringen.

Note 7 - Konsern lån annet foretak

Type	2020	2019
Foretak i samme konsern		
Tilknyttet selskap	900 000	900 000
Felles kontrollert virksomhet		

Ansvarlig lån til Golta Rorbusenter AS.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Golten Thue, Jørgen	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	



Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Kunst, ikke avskrivbar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020		29 125	29 125
Tilgang i året	1 450 000	0	1 450 000
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 450 000	29 125	1 479 125
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	1 450 000	29 125	1 479 125

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan

Note 10 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	411 075	1 616 419
+/- Permanente forskjeller	(157 953)	(1 366 728)
Årets skattegrunnlag	253 122	249 691
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	55 687	54 932
Sum	55 687	54 932
+/- Endring i utsatt skatt	(7 920)	1 980
Skattekostnad i resultatregnskapet	47 767	56 912
Betalbar skatt i skattekostnad	55 687	54 932
Betalbar skatt i balansen	55 687	54 932

Note 11 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Andre forskjeller	36 000	0	36 000
Sum midlertidige forskjeller	36 000	0	36 000
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	7 920	0	7 920

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	312 500	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	312 500	

Note 13 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 14 - Egenkapital

Aksjekapital	
Annen EK	
Sum	
Egenkapital 01.01.2020	
100 000	
2 558 262	
2 658 262	
Årets resultat	
363 308	
363 308	
Egenkapital 31.12.2020	
100 000	
2 921 570	
3 021 570	



Årsregnskap for 2020

**CALISA AS
5053 BERGEN**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Compute Advisor AS
Møllendalsbakken 2A
5009 BERGEN
Org.nr. 926172212

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2020
CALISA AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		250 000	350 000
Annen driftsinntekt		0	(100 000)
Sum driftsinntekter		250 000	250 000
Annen driftskostnad	4	(38 895)	(33 420)
Sum driftskostnader		(38 895)	(33 420)
Driftsresultat		211 105	216 581
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		0	1 200 000
Annen renteinntekt		17	110
Annen finansinntekt		200 000	200 000
Sum finansinntekter		200 017	1 400 110
Annen rentekostnad		(47)	(272)
Sum finanskostnader		(47)	(272)
Netto finans		199 970	1 399 838
Ordinært resultat før skattekostnad		411 075	1 616 419
Skattekostnad på ordinært resultat	10	(47 767)	(56 912)
Ordinært resultat		363 308	1 559 507
Årsresultat		363 308	1 559 507
Overføringer			
Annen egenkapital		363 308	1 559 507
Sum		363 308	1 559 507



Balanse pr. 31. desember 2020 CALISA AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9	1 450 000	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	29 125	29 125
Sum varige driftsmidler		1 479 125	29 125
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	79 000	79 000
Investeringer i tilknyttet selskap	6	100 000	100 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	900 000	900 000
Investeringer i aksjer og andeler		300 000	300 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 379 000	1 379 000
Sum anleggsmidler		2 858 125	1 408 125
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	12	312 500	0
Andre fordringer		0	1 204 906
Sum fordringer		312 500	1 204 906
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	10 348	117 379
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 348	117 379
Sum omløpsmidler		322 848	1 322 285
Sum eiendeler		3 180 973	2 730 410



Balanse pr. 31. desember 2020 CALISA AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	8, 14	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	2 921 570	2 558 262
Sum opptjent egenkapital		2 921 570	2 558 262
Sum egenkapital	14	3 021 570	2 658 262
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	7 920
Sum avsetning for forpliktelser		0	7 920
Sum langsiktig gjeld		0	7 920
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	9 296
Betalbar skatt	10	55 687	54 932
Skyldige offentlige avgifter		56 952	0
Annen kortsiktig gjeld		46 764	0
Sum kortsiktig gjeld		159 403	64 228
Sum gjeld		159 403	72 148
Sum egenkapital og gjeld		3 180 973	2 730 410

Bergen, 12.07.2021
Styret i Calisa AS

Jørgen Golten Thue
Styrets leder / Daglig leder



Calisa AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Salgsinntekt fra tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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 og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Calisa AS

Noter 2020

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	10 500	10 500
Andre tjenester	6 150	6 150
Sum godtgjørelse til revisor	16 650	16 650

Note 5 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Stageway Teater AS	Bergen	60 %	5 942 429	2 163 475

Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Golta Rorbusenter AS	Øygarden	50 %	(663 658)	144 739

Golta Rorbusenter AS kostnadsførte i 2018 vedlikehold/rehabilitering av et utleieobjekt med kr. 894 091. Leieobjektet har etter avsluttet rehabilitering vært fullt utleid fra 19.03.2019 og genererer leieinntekter på ca. kr. 92 000 årlig.

Som følge av de store vedlikeholdskostnadene ble selskapets resultat i 2018 negativt, og selskapets bokførte egenkapital er til tross for positiv inntjening i 2019 og 2020 ved utløpet av regnskapsåret 2020 fremdeles negativ med kr. 663 658.

Styret har vurdert egenkapitalsituasjonen og har etter en samlet vurdering funnet at selskapets egenkapital og likviditet allikevel er forsvarlig og at det ikke er grunnlag for usikkerhet rundt fortsatt drift. Styret baserer sin vurdering på at aksjonærene har ytt avdrags- og rentefrie ansvarlige lån til selskapet på kr. 1 800 000 og videre at det er en åpenbar merverdi i selskapets eiendomsmasse.



Calisa AS

Noter 2020

Note 7 - Konsern lån annet foretak

Type	2020	2019
Foretak i samme konsern		
Tilknyttet selskap	900 000	900 000
Felles kontrollert virksomhet		

Ansvarlig lån til Golta Rorbusenter AS.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Golten Thue, Jørgen	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Kunst, ikke avskrivbar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020		29 125	29 125
Tilgang i året	1 450 000	0	1 450 000
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 450 000	29 125	1 479 125
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	1 450 000	29 125	1 479 125

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan**Note 10 - Skatt**

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	411 075	1 616 419
+/- Permanente forskjeller	(157 953)	(1 366 728)
Årets skattegrunnlag	253 122	249 691
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	55 687	54 932
Sum	55 687	54 932
+/- Endring i utsatt skatt	(7 920)	1 980
Skattekostnad i resultatregnskapet	47 767	56 912
Betalbar skatt i skattekostnad	55 687	54 932
Betalbar skatt i balansen	55 687	54 932



Calisa AS

Noter 2020

Note 11 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Andre forskjeller	36 000	0	36 000
Sum midlertidige forskjeller	36 000	0	36 000
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	7 920	0	7 920

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	312 500	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	312 500	

Note 13 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	2 558 262	2 658 262
Årets resultat		363 308	363 308
Egenkapital 31.12.2020	100 000	2 921 570	3 021 570

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 8 pages before this page
Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

Jørgen Golten Thue

f127763c-8a72-4057-be1b-4b20c16dc55b - 2021-07-13 11:58:52 UTC +03:00
BankID - 7dbe1a2a-5a94-47d2-811f-c21bb8743b00 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/141deee-403c-4ee9-b722-202899af63a8>

VISMA Sign
www.vismasign.com



KPMG AS
Kanalveien 11
Postboks 4 Kristianborg
5822 Bergen

Telephone +47 45 40 40 63
Fax +47 55 32 11 66
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Calisa AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Calisa AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 363 308. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Pennneo Dokumentnr: 4WHGU-2ZPX6-NOCMJ-DHA1B-05JDS-GQ2MI



Revisors beretning - 2020
Calisa AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokførings praksis i Norge.

Bergen, 14. juli 2021
KPMG AS

Tom Rasmussen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pennco Dokumentnr: 4WHGU-2ZPX6-NOCMJ-DHA1B-05JDS-GQ2MI



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."

Tom Rasmussen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5998-4-1469570

IP: 89.8.xxx.xxx

2021-07-14 12:34:24Z



Penneo Dokumentnr: 4WHGU-2ZPX6-NOCMJ-DHA1B-05JDS-GQ2MI

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>