



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 502 906
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KÅLEN EIENDOM AS
Forretningsadresse: Stiklestad alle 229
7656 VERDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Alf Jonny Reitan Kålen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2018

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		123 000	155 000
Sum inntekter		123 000	155 000
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	15 000	16 750
Annen driftskostnad		29 977	29 325
Sum kostnader	8	44 977	46 075
Driftsresultat		78 023	108 925
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	7	30	8
Annen finansinntekt	7	1 745	
Sum finansinntekter		1 775	8
Annen rentekostnad	7	41 237	41 923
Sum finanskostnader		41 237	41 923
Netto finans		-39 462	-41 915
Ordinært resultat før skattekostnad		38 561	67 010
Skattekostnad på ordinært resultat	2	10 895	18 632
Ordinært resultat etter skattekostnad		27 666	48 378
Årsresultat	6	27 666	48 378
Årsresultat etter minoritetsinteresser		27 666	48 378
Totalresultat		27 666	48 378
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		27 666	48 378
Sum overføringer og disponeringer		27 666	48 378



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 4	996 000	1 004 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	10 500	17 500
Sum varige driftsmidler	3	1 006 500	1 021 500
Sum anleggsmidler		1 006 500	1 021 500
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		30 000	53 000
Andre fordringer		13 859	11 291
Sum fordringer		43 859	64 291
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	5 654	7 477
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 654	7 477
Sum omløpsmidler		49 513	71 767
SUM EIENDELER		1 056 013	1 093 267
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital		94 901	67 234
Sum opptjent egenkapital		94 901	67 234
Sum egenkapital	6	124 901	97 234
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	906 910	962 470
Sum annen langsiktig gjeld		906 910	962 470
Sum langsiktig gjeld		906 910	962 470
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 307	14 931
Betalbar skatt	2	10 895	18 632
Sum kortsiktig gjeld		24 202	33 563
Sum gjeld		931 112	996 033
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 056 013	1 093 267



Årsregnskap 2017
Kålen Eiendom AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 913 502 906



RESULTATREGNSKAP

KÅLEN EIENDOM AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Annen driftsinntekt		123 000	155 000
Sum driftsinntekter		123 000	155 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	15 000	16 750
Annen driftskostnad		29 977	29 325
Sum driftskostnader	8	44 977	46 075
Driftsresultat		78 023	108 925
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt	7	30	8
Annen finansinntekt	7	1 745	0
Annen rentekostnad	7	41 237	41 923
Resultat av finansposter		-39 462	-41 915
Ordinært resultat før skattekostnad		38 561	67 010
Skattekostnad på ordinært resultat	2	10 895	18 632
Ordinært resultat		27 666	48 378
Årsresultat	6	27 666	48 378
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		27 666	48 378
Sum overføringer		27 666	48 378



BALANSE

KÅLEN EIENDOM AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 4	996 000	1 004 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	10 500	17 500
Sum varige driftsmidler	3	1 006 500	1 021 500
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		1 006 500	1 021 500
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		30 000	53 000
Andre kortsiktige fordringer		13 859	11 291
Sum fordringer		43 859	64 291
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	5 654	7 477
Sum omløpsmidler		49 513	71 767
Sum eiendeler		1 056 013	1 093 267



BALANSE				
KÅLEN EIENDOM AS				
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016	
EGENKAPITAL				
INNSKUTT EGENKAPITAL				
Aksjekapital	5	30 000	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000	
OPPTJENT EGENKAPITAL				
Annen egenkapital		94 901	67 234	
Sum opptjent egenkapital		94 901	67 234	
Sum egenkapital	6	124 901	97 234	
GJELD				
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER				
ANNEN LANGSIKTIG GJELD				
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	906 910	962 470	
Sum annen langsiktig gjeld		906 910	962 470	
KORTSIKTIG GJELD				
Leverandørgjeld		13 307	14 931	
Betalbar skatt	2	10 895	18 632	
Sum kortsiktig gjeld		24 202	33 563	
Sum gjeld		931 112	996 033	
Sum egenkapital og gjeld		1 056 013	1 093 267	

Verdal, 18.04.2018
Styret i Kålen Eiendom AS

Alf Jonny Reitan Kålen
styreleder/daglig leder



KÅLEN EIENDOM AS

913 502 906

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 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan 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.

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

Kålen Eiendom AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2017 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Revisor

Selskapets årsregnskap skal ikke revideres.



KÅLEN EIENDOM AS 913 502 906

Note 2 Skatt

	2017	2016
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	10 895	18 632
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	10 895	18 632
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	38 561	67 010
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	6 835	0
Skattepliktig inntekt	45 396	67 010
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	10 895	18 632
Sum betalbar skatt i balansen	10 895	18 632

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-17 197	-10 362	6 835
Sum	-17 197	-10 362	6 835
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-3 955	-2 487	1 468

Utsatt skatt/utsatt skattefordel er ikke bokført ihht God regnskapsskikk for små foretak.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	1 025 525	35 000	1 060 525
=Anskaffelseskost 31.12.17	1 025 525	35 000	1 060 525
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	29 525	24 500	54 025
=Bokført verdi 31.12.17	996 000	10 500	1 006 500
Årets ordinære avskrivninger	8 000	7 000	15 000
Økonomisk levetid	25 år	5 år	



KÅLEN EIENDOM AS

913 502 906

Note 4 Annen langsiktig gjeld

Som sikkerhet for denne gjeld er det pant i eiendommen gnr 36, bnr. 80 i Verdal.

Saldo lån 31.12.2017 kr 906 910.

Bokførte verdier av eiendeler stillet som sikkerhet kr 996 000.

Kostnadsførte renter lån 2017 kr 41 114.

Av selskapet gjeld forfaller kr 608 440 senere enn 5 år.

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KÅLEN EIENDOM AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum		30	30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Teglverket Verdal AS	30	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

Styrets leder eier 50% av aksjene i Teglverket Verdal AS

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	30 000	0	67 234	97 234
Pr. 01.01.2017	30 000	0	67 234	97 234
Årets resultat			27 666	27 666
Pr. 31.12.2017	30 000	0	94 901	124 901

Note 7 Poster som er slått sammen i regnskapet

Finansinntekter	2017	2016
Annen renteinntekt	30	8
Sum finansinntekter	30	8
Finanskostnader	2017	2016
Annen rentekostnad	41 237	41 923
Sum finanskostnader	41 237	41 923



KÅLEN EIENDOM AS

913 502 906

Note 8 Spesifikasjon av driftskostnader etter art

	2017	2016
Avskrivning	15 000	16 750
Andre driftskostnader	29 977	29 325
Sum driftskostnader	44 977	46 075

Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 0.