



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 897 808
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: T KARLSEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Leilighet 307
Nygårdsplatået 11
9300 FINNSNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Tonni Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 693 988	1 320 296
Annen driftsinntekt		23 000	20 000
Sum inntekter		2 716 988	1 340 296
Kostnader			
Varekostnad			5 486
Lønnskostnad	2	1 504 892	847 582
Avskrivning	3, 4	445 517	433 700
Annen driftskostnad	2	823 488	243 784
Sum kostnader		2 773 897	1 530 552
Driftsresultat		-56 909	-190 256
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		762	5 205
Sum finansinntekter		762	5 205
Annen finanskostnad		82 678	13 333
Sum finanskostnader		82 678	13 333
Netto finans		-81 916	-8 128
Ordinært resultat før skattekostnad		-138 825	-198 384
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-28 343	-56 814
Ordinært resultat etter skattekostnad		-110 482	-141 570
Årsresultat		-110 482	-141 570
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	-110 482	-141 570
Sum overføringer og disponeringer		-110 482	-141 570



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	3	657 400	657 400
Sum immaterielle eiendeler		657 400	657 400
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	14 500	64 500
Skip, rigger, fly og lignende	4	4 841 700	5 241 900
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	334 700	115 400
Sum varige driftsmidler		5 190 900	5 421 800
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		332 556	343 956
Sum finansielle anleggsmidler		332 556	343 956
Sum anleggsmidler		6 180 856	6 423 156
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		45 405	
Andre fordringer		54 920	13 734
Sum fordringer		100 325	13 734
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		171 903	232 268
Sum omløpsmidler		272 228	246 002
SUM EIENDELER		6 453 084	6 669 158

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	500 000	500 000
Overkurs	6	329 000	329 000
Sum innskutt egenkapital		829 000	829 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 659 345	2 769 827
Sum opptjent egenkapital		2 659 345	2 769 827
Sum egenkapital		3 488 345	3 598 827
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	217 726	246 069
Sum avsetninger for forpliktelser		217 726	246 069
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 305 554	2 472 222
Sum annen langsiktig gjeld		2 305 554	2 472 222
Sum langsiktig gjeld		2 523 280	2 718 291
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 984	51 984
Skyldige offentlige avgifter		233 316	71 332
Annen kortsiktig gjeld		206 159	228 724
Sum kortsiktig gjeld		441 459	352 040
Sum gjeld		2 964 739	3 070 331
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 453 084	6 669 158



T Karlsen Holding AS

Org.nr: 990 897 808

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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 driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler består av fiskerettigheter (grunnkvoter) og avskrives ikke.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.



T Karlsen Holding AS

Org.nr: 990 897 808

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2019	2018
Lotter	1 445 875	841 478
Andre ytelser	59 017	5 866
Sum	1 504 892	847 344

Ytelser til ledende personer

Det er i 2019 ikke utbetalt noen godtgjørelse til daglig leder eller styrets medlemmer.

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

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 3 - Immaterielle eiendeler

	Grunnkvote
Anskaffelseskost pr 01.01.	657 400
Anskaffelseskost 31.12.	657 400
Balanseført verdi pr.31.12.	657 400

Avskrivningsplan Avskrives ikke

Note 4 - Varige driftsmidler

	Skip	Maskiner og inventar	Båtplasser	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	5 684 725	281 605	85 500	6 051 830
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	264 617	0	264 617
Avgang solgte driftsmidler	0	0	-50 000	-50 000
Anskaffelseskost 31.12.	5 684 725	546 222	35 500	6 266 447
Akk.avskrivning 31.12.	-843 025	-211 522	0	-1 054 547
Akk.nedskr. 31.12.	0	0	-21 000	-21 000
Balanseført pr. 31.12.	4 841 700	334 700	14 500	5 190 900
Årets avskrivninger	400 200	45 317	0	445 517
Økonomisk levetid	10-20 år	5-10 år	Avskrives ikke	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		



T Karlsen Holding AS

Org.nr: 990 897 808

Noter til regnskapet for 2019

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Årets skatteeffekt av endret skattesats	0	-11 185
Endring utsatt skatt	-28 343	-56 814
Årets totale skattekostnad	<u>-28 343</u>	<u>-67 999</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	-138 825	-198 384
Endring i midlertidige forskjeller	-29 276	-19 650
Årets skattegrunnlag	<u>-168 101</u>	<u>-218 034</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	723 479	418 098
Gevinst- og tapskonto	1 116 422	1 392 527
Sum	<u>1 839 901</u>	<u>1 810 625</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-850 238</u>	<u>-682 137</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>989 663</u>	<u>1 128 488</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	217 726	248 267

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	500 000	2 769 826	3 598 826
Årsresultat	0	-110 482	-110 482
Egenkapital 31.12.2019	<u>500 000</u>	<u>2 659 344</u>	<u>3 488 344</u>

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	500	1 000	500 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Tonni Karlsen	500	100 %	100 %



T Karlsen Holding AS

Org.nr: 990 897 808

Noter til regnskapet for 2019