



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 283 100
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KARLSEN LAKKSENTER AS
Forretningsadresse: Stormyra 21
8013 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Roger Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 20.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 341 234	5 996 429
Sum inntekter		6 341 234	5 996 429
Kostnader			
Varekostnad		1 364 615	1 141 132
Lønnskostnad	2	2 675 046	2 479 512
Avskrivning på varige driftsmidler	3	7 930	
Annen driftskostnad	2	1 284 209	1 301 610
Sum kostnader		5 331 801	4 922 254
Driftsresultat		1 009 433	1 074 176
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 331	4 485
Sum finansinntekter		7 331	4 485
Annen rentekostnad		1 113	1 412
Sum finanskostnader		1 113	1 412
Netto finans		6 218	3 073
Ordinært resultat før skattekostnad		1 015 651	1 077 249
Skattekostnad på ordinært resultat	5	229 541	251 378
Ordinært resultat etter skattekostnad		786 110	825 871
Årsresultat		786 110	825 871
Årsresultat etter minoritetsinteresser		786 110	825 871
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	1	1 000 000	1 000 000
Overføringer annen egenkapital	1	-213 890	-174 129
Sum overføringer og disponeringer		786 110	825 871



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	31 592	
Sum varige driftsmidler		31 592	
Sum anleggsmidler		31 592	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		282 117	242 812
Sum varer		282 117	242 812
Fordringer			
Kundefordringer		209 480	275 867
Andre kortsiktige fordringer		28 834	27 937
Sum fordringer		238 314	303 804
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 663 083	2 878 686
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 663 083	2 878 686
Sum omløpsmidler		3 183 514	3 425 302
SUM EIENDELER		3 215 106	3 425 302
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	100 000	100 000
Overkurs	1	8 834	8 834
Sum innskutt egenkapital		108 834	108 834



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	1 061 309	1 275 200
Sum opptjent egenkapital		1 061 309	1 275 200
Sum egenkapital		1 170 143	1 384 034
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		112 115	244 542
Betalbar skatt	5	229 541	251 378
Skyldig offentlige avgifter		438 215	310 087
Utbytte	1	1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		265 092	235 261
Sum kortsiktig gjeld		2 044 963	2 041 268
Sum gjeld		2 044 963	2 041 268
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 215 106	3 425 302





KPMG AS
Jernbaneveien 85
Postboks 1434
8037 Bodø

Telephone +47 04063
Fax +47 75 50 83 54
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Karlsen Lakksenter AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Karlsen Lakksenter AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 786 110. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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.

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

Offices in:

Oslo	Eivernum	Mo i Rana	Stord
Ålesund	Finnsetnes	Melde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2018
Karlsen Lakksenter AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger 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 bokføringskikk i Norge.

Bodd, 3. mai 2019
KPMG AS



Remi Selsbakk
Statsautorisert revisor



Karlsen Lakksenter AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er ikke balanseført.



Karlsen Lakksenter AS

Noter 2018

Note 1 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Roger Karlsen, styremedlem/daglig leder	650
Nordvik Gruppen AS	350

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	8 834	1 275 200	1 384 034
Årets resultat			786 110	786 110
Avsatt til utbytte			-1 000 000	-1 000 000
Pr 31.12.	100 000	8 834	1 061 309	1 170 143

Note 2 - Lønninger, ansatte, honorarer mv.

	I år	I fjor
Lønn	2 392 995	2 227 599
Arbeidsgiveravgift	202 060	184 948
Pensjonskostnader	41 088	38 957
Andre lønnsrelaterte ytelser	38 903	28 008
Totalt	2 675 046	2 479 512

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Antall årsverk er 5.

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder har fått utbetalt lønn og andre ytelser med totalt kr 904 500.

Selskapet har kostnadsført godtgjørelse til revisor med kr 32 000 i 2018 og gjelder i sin helhet ordinær revisjon, alle beløp er uten mva.



Karlsen Lakksenter AS

Noter 2018

Note 3 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Avskrivningstablå

Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	400 000
+ Tilgang	39 522
Anskaffelseskost pr. 31/12	439 522
Akk. av/nedskr. pr 1/1	400 000
+ Ordinære avskrivninger	7 930
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	407 930
Balanseført verdi pr 31/12	31 592
Prosentstatts for ord. avskr.	33-33

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 123 972 .



Karlsen Lakksenter AS

Noter 2018

Note 5 - Skatteberegning

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 015 651
+ Permanente og andre forskjeller	11 000
+ Endring i midlertidige forskjeller	-28 646
= Inntekt	998 004

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	229 541
= Sum betalbar skatt	229 541
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	229 541
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	229 541
= Betalbar skatt i balansen	229 541

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-114 714	-143 360
= Grunnlag utsatt skattefordel	114 714	143 360
Utsatt skattefordel	25 237	32 973
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	114 714	143 361
Ikke bokført utsatt skattefordel	25 237	32 973
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Karlsen Lakksenter AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 341 234	5 996 429
Sum driftsinntekter		6 341 234	5 996 429
Driftskostnader			
Varekostnad		1 364 615	1 141 132
Lønnskostnad	2	2 675 046	2 479 512
Avskrivning på varige driftsmidler	3	7 930	0
Annen driftskostnad	2	1 284 209	1 301 610
Sum driftskostnader		5 331 801	4 922 254
DRIFTSRESULTAT		1 009 433	1 074 176
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		7 331	4 485
Sum finansinntekter		7 331	4 485
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 113	1 412
Sum finanskostnader		1 113	1 412
NETTO FINANSPOSTER		6 218	3 073
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 015 651	1 077 249
Skattekostnad på ordinært resultat	5	229 541	251 378
ORDINÆRT RESULTAT		786 110	825 871
ARSRESULTAT		786 110	825 871
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	1	1 000 000	1 000 000
Overføringer annen egenkapital	1	(213 890)	(174 129)
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		786 110	825 871



Karlsen Lakksenter AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	31 592	0
Sum varige driftsmidler		31 592	0
SUM ANLEGGSMIDLER		31 592	0
OMLØPSMIDLER			
Varer		282 117	242 812
Fordringer			
Kundefordringer		209 481	275 867
Andre kortsiktige fordringer		28 834	27 937
Sum fordringer		238 314	303 804
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 663 083	2 878 686
SUM OMLØPSMIDLER		3 183 514	3 425 302
SUM EIENDELER		3 215 106	3 425 302
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	100 000	100 000
Overkurs	1	8 834	8 834
Sum innskutt egenkapital		108 834	108 834
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	1 061 309	1 275 200
Sum opptjent egenkapital		1 061 309	1 275 200
SUM EGENKAPITAL		1 170 143	1 384 034
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		112 115	244 542
Betalbar skatt	5	229 541	251 378
Skyldig offentlige avgifter		438 215	310 087
Utbytte	1	1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		265 092	235 261
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 044 963	2 041 268
SUM GJELD		2 044 963	2 041 268
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 215 106	3 425 302

Bodø, den 10/4 - 2019

Thor Allan Nordvik
Styrets leder

Roger Karlsen
Styremedlem/daglig leder



**Årsregnskap 2018
for
Karlsen Lakksenter AS**

Foretaksnr. 912283100