



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 561 832
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DR. ODD ERIK KARLSEN AS
Forretningsadresse: Torshaugen 15
7105 STADSBYGD

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: Kirsti R. Teveldal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.02.2019

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 047 844	1 737 902
Annen driftsinntekt		919 075	907 179
Sum inntekter		1 966 920	2 645 080
Kostnader			
Varekostnad		1 088	
Lønnskostnad	1	1 054 469	1 362 413
Annen driftskostnad		876 243	1 184 128
Sum kostnader		1 931 800	2 546 541
Driftsresultat		35 120	98 539
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		484	442
Sum finansinntekter		484	442
Annen rentekostnad		31	
Sum finanskostnader		31	
Netto finans		453	442
Ordinært resultat før skattekostnad		35 573	98 981
Skattekostnad på ordinært resultat	2	8 350	24 034
Ordinært resultat etter skattekostnad		27 223	74 947
Årsresultat		27 223	74 947
Årsresultat etter minoritetsinteresser		27 223	74 947
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			12 000
Overføringer annen egenkapital		27 223	62 947
Sum overføringer og disponeringer		27 223	74 947



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		-80 000	35 585
Andre kortsiktige fordringer		578	15 542
Sum fordringer		-79 422	51 127
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	527 674	507 478
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		527 674	507 478
Sum omløpsmidler		448 252	558 605
SUM EIENDELER		448 252	558 605
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	258 635	231 412
Sum opptjent egenkapital		258 635	231 412
Sum egenkapital		288 635	261 412



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 447	10 097
Betalbar skatt	2	8 350	24 034
Skyldig offentlige avgifter		16 147	82 677
Utbytte			12 000
Annen kortsiktig gjeld		131 673	168 384
Sum kortsiktig gjeld		159 617	297 192
Sum gjeld		159 617	297 192
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		448 252	558 605



Dr. Odd Erik Karlsen AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

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 (22 %) 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.



Dr. Odd Erik Karlsen AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad, godtgjørelser, OTP m.v.

	I år	I fjor
Lønn	922 401	1 184 621
Arbeidsgiveravgift	114 399	146 835
Pensjonskostnader	16 272	20 808
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 397	10 149
Totalt	1 054 469	1 362 413

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Annen godtgjørelse	Sum	
Daglig leder		657 386	4 392	661 778

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha pensjonsordning etter Lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 2 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	35 573
+ Permanente og andre forskjeller	733
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	36 305

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	8 350
= Sum betalbar skatt	8 350
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	8 350
Skattesats i inntektsåret	23



Dr. Odd Erik Karlsen AS

Noter 2018

Note 3 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 30 970 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 40 814.

Note 4 - Aksjekapital, antall aksjer, aksjonærer m.v.

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Antall Eierandel	Sum egenkapital
Odd Erik Karlsen, daglig leder, styreleder			30 100,00 %	
Pr 1.1.	30 000	231 412		261 412
Tilført fra årsresultat		27 223		27 223
Pr 31.12.	30 000	258 635		288 635



Dr. Odd Erik Karlsen AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 047 844	1 737 902
Annen driftsinntekt		919 075	907 179
Sum driftsinntekter		1 966 920	2 645 080
Driftskostnader			
Varekostnad		1 088	0
Lønnskostnad	1	1 054 469	1 362 413
Annen driftskostnad		876 243	1 184 128
Sum driftskostnader		1 931 800	2 546 541
DRIFTSRESULTAT		35 120	98 539
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		484	442
Sum finansinntekter		484	442
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		31	0
Sum finanskostnader		31	0
NETTO FINANSPOSTER		453	442
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		35 573	98 981
Skattekostnad på ordinært resultat	2	8 350	24 034
ORDINÆRT RESULTAT		27 223	74 947
ARSRESULTAT		27 223	74 947
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	12 000
Overføringer annen egenkapital		27 223	62 947
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		27 223	74 947



Dr. Odd Erik Karlsen AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		(80 000)	35 585
Andre kortsiktige fordringer		578	15 542
Sum fordringer		(79 422)	51 127
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	527 674	507 478
SUM OMLØPSMIDLER		448 252	558 605
SUM EIENDELER		448 252	558 605
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	258 635	231 412
Sum opptjent egenkapital		258 635	231 412
SUM EGENKAPITAL		288 635	261 412
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		3 447	10 097
Betalbar skatt	2	8 350	24 034
Skyldig offentlige avgifter		16 147	82 677
Utbytte		0	12 000
Annen kortsiktig gjeld		131 673	168 384
SUM KORTSIKTIG GJELD		159 617	297 192
SUM GJELD		159 617	297 192
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		448 252	558 605

Steinkjer, 19.02.2019

Odd Erik Karlsen
styreleder/daglig leder

Toril Holten Karlsen
styremedlem



**Årsregnskap 2018
for
Dr. Odd Erik Karlsen AS**

Organisasjonsnr. 911561832

Utarbeidet av:

KI Regnskap Taraldsen
Autorisert regnskapsførerselskap
Strandvegen 20
7713 STEINKJER



Regnskapsførernummer 38966