



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 970 601 635
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KARLSHUSGARASJENE AS
Forretningsadresse: Bruksveien 6
1640 RÅDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Roar Paulsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 03.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 27 861 779 | 43 970 991 |
| Annen driftsinntekt | | | 60 000 |
| Sum inntekter | | 27 861 779 | 44 030 991 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 22 954 787 | 35 249 272 |
| Lønnskostnad | 1 | 3 052 689 | 2 994 702 |
| Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler | 2,3 | 38 576 | 44 999 |
| Annen driftskostnad | 1,3 | 3 659 789 | 3 729 816 |
| Sum kostnader | | 29 705 841 | 42 018 789 |
| Driftsresultat | | -1 844 062 | 2 012 202 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 8 403 | 8 181 |
| Annen renteinntekt | | 7 463 | |
| Annen finansinntekt | | | 311 |
| Sum finansinntekter | | 15 866 | 8 492 |
| Annen rentekostnad | | 2 753 | 1 316 |
| Sum finanskostnader | | 2 753 | 1 316 |
| Netto finans | | 13 113 | 7 175 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 830 949 | 2 019 378 |
| Skattekostnad | 4 | -402 810 | 444 885 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 428 139 | 1 574 493 |
| Årsresultat | 5 | -1 428 139 | 1 574 493 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | | 1 241 031 |
| Annen egenkapital | | -1 428 139 | 333 462 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 428 139 | 1 574 493 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 127 600 | 144 551 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 127 600 | 144 551 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 20 000 | 25 000 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign. | 3 | 122 400 | 76 600 |
| Sum varige driftsmidler | | 142 400 | 101 600 |
| Sum anleggsmidler | | 270 000 | 246 151 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6,7 | 2 343 895 | 4 533 027 |
| Andre fordringer | 6,7 | 96 675 | 80 319 |
| Konsernfordringer | 6,7 | 6 139 955 | 3 531 466 |
| Sum fordringer | | 8 580 526 | 8 144 812 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 80 925 | 124 609 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 80 925 | 124 609 |
| Sum omløpsmidler | | 8 661 451 | 8 269 421 |
| SUM EIENDELER | | 8 931 451 | 8 515 572 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (200 aksjer a kr.1000,00) | 9 | 200 000 | 200 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Annen innskutt egenkapital | | 1 488 238 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 688 238 | 200 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 1 303 483 | 2 731 622 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 303 483 | 2 731 622 |
| Sum egenkapital | 5 | 2 991 721 | 2 931 622 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 6,7 | 2 922 173 | 795 807 |
| Betalbar skatt | 4 | | 1 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 371 857 | 564 222 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6,7 | 258 745 | 1 849 810 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6,7 | 2 386 954 | 2 374 109 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 939 729 | 5 583 949 |
| Sum gjeld | | 5 939 729 | 5 583 949 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 8 931 451 | 8 515 572 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 564088

Enheten

Organisasjonsnummer: 970 601 635
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KARLSHUSGARASJENE AS
Forretningsadresse: Bruksveien 6
1640 RÅDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Roar Paulsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 10.07.2023



Organisasjonsnr: 970 601 635
KARLSHUSGARASJENE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 27 861 779 | 43 970 991 |
| Annen driftsinntekt | | | 60 000 |
| Sum inntekter | | 27 861 779 | 44 030 991 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 22 954 787 | 35 249 272 |
| Lønnskostnad | 1 | 3 052 689 | 2 994 702 |
| Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler | 2,3 | 38 576 | 44 999 |
| Annen driftskostnad | 1,3 | 3 659 789 | 3 729 816 |
| Sum kostnader | | 29 705 841 | 42 018 789 |
| Driftsresultat | | -1 844 062 | 2 012 202 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 8 403 | 8 181 |
| Annen renteinntekt | | 7 463 | |
| Annen finansinntekt | | | 311 |
| Sum finansinntekter | | 15 866 | 8 492 |
| Annen rentekostnad | | 2 753 | 1 316 |
| Sum finanskostnader | | 2 753 | 1 316 |
| Netto finans | | 13 113 | 7 175 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 830 949 | 2 019 378 |
| Skattekostnad | 4 | -402 810 | 444 885 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 428 139 | 1 574 493 |
| Årsresultat | 5 | -1 428 139 | 1 574 493 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | | 1 241 031 |
| Annen egenkapital | | -1 428 139 | 333 462 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 428 139 | 1 574 493 |



Organisasjonsnr: 970 601 635
KARLSHUSGARASJENE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

| | | | |
|-----------------------------------|---|----------------|----------------|
| Utsatt skattefordel | 4 | 127 600 | 144 551 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 127 600 | 144 551 |

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 20 000 | 25 000 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign. | 3 | 122 400 | 76 600 |
| Sum varige driftsmidler | | 142 400 | 101 600 |

Sum anleggsmidler

270 000 **246 151**

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|-----|------------------|------------------|
| Kundefordringer | 6,7 | 2 343 895 | 4 533 027 |
| Andre fordringer | 6,7 | 96 675 | 80 319 |
| Konsernfordringer | 6,7 | 6 139 955 | 3 531 466 |
| Sum fordringer | | 8 580 526 | 8 144 812 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|---|---------------|----------------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 80 925 | 124 609 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 80 925 | 124 609 |

Sum omløpsmidler

8 661 451 **8 269 421**

SUM EIENDELER

8 931 451 **8 515 572**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|--|---|------------------|----------------|
| Aksjekapital (200 aksjer a kr.1000,00) | 9 | 200 000 | 200 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 1 488 238 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 688 238 | 200 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|-------------------|---|-----------|-----------|
| Annen egenkapital | 5 | 1 303 483 | 2 731 622 |
|-------------------|---|-----------|-----------|



| | | | |
|---------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Sum opptjent egenkapital | | 1 303 483 | 2 731 622 |
| Sum egenkapital | 5 | 2 991 721 | 2 931 622 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 6,7 | 2 922 173 | 795 807 |
| Betalbar skatt | 4 | | 1 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 371 857 | 564 222 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6,7 | 258 745 | 1 849 810 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6,7 | 2 386 954 | 2 374 109 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 939 729 | 5 583 949 |
| Sum gjeld | | 5 939 729 | 5 583 949 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 8 931 451 | 8 515 572 |



Organisasjonsnr: 970 601 635
KARLSHUSGARASJENE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.10

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Karlshusgarasjene AS

Noter til regnskapet for 2022

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og avslag. Salg av varer resultatføres når en enhet innenfor konsernet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av produktet. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko knyttet til tap og ukurans er overført til kunden. Erfarte historiske data anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet. Avsetning til forventede garantiarbeider føres som kostnad og avsetning for forpliktelser.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen for eiendelen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og eventuelle andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet.

Renter knyttet til tilvirkning av eiendeler kostnadsføres. For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid dersom de har en kostpris som overstiger kr 15 000. Driftsmidlenes utnyttbare levetid, samt restverdi, vurderes på hver balansedag og endres hvis nødvendig. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede (med unntak blant annet for nedskrivning av goodwill).



Karlshusgarasjene AS

Noter til regnskapet for 2022

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrig påregnelig tapsrisiko. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger inntektsføres som annen finansinntekt.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning, som tilfredsstiller kravene etter lov om Obligatorisk Tjenestepensjon.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt).



Karlshusgarasjene AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

| Lønnskostnader | 2022 | 2021 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 2 484 650 | 2 461 329 |
| Arbeidsgiveravgift | 369 153 | 363 235 |
| Pensjonskostnader | 71 066 | 55 357 |
| Andre ytelser | 127 820 | 114 781 |
| Sum | 3 052 689 | 2 994 703 |

Selskapet har sysselsatt 3,6 årsverk i regnskapsåret.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkelt lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

| Revisor | 2022 | 2021 |
|---|---------------|---------------|
| Kostnadsført godtgjørelse til revisor fordeler seg slik : | | |
| Lovpålagt revisjon | 44 000 | 30 000 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 44 000 | 30 000 |

Alle honorarer er oppgitt eksklusive merverdiavgift.

Note 2 Immaterielle eiendeler

| Varige driftsmidler | Lisenser/ software | Sum |
|----------------------------------|-----------------------|----------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 155 925 | 155 925 |
| Tilgang | | 0 |
| Avgang | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 155 925 | 155 925 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12. | 155 925 | 155 925 |
| Balanseført verdi 31.12. | 0 | 0 |
| Årets avskrivninger | 0 | 0 |
| Forventet økonomisk levetid | 3 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | |



Karlshusgarasjene AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 3 Varige driftsmidler

| Varige driftsmidler | Utstillings- garasje | Maskiner og transport- midler | Sum varige driftsmidler |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 50 000 | 537 804 | 581 669 |
| Tilgang | 0 | 79 376 | 79 376 |
| Avgang | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 50 000 | 617 180 | 667 180 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12. | 30 000 | 494 780 | 524 780 |
| Balanseført verdi 31.12. | 20 000 | 122 400 | 142 400 |
| Årets avskrivninger | 5 000 | 33 576 | 38 576 |
| Forventet økonomisk levetid | 10 år | 3-5 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

| Driftsmiddel | Årlig leie |
|--------------------|------------|
| Leie lokaler | 151 426 |
| Maskiner og utstyr | 87 882 |

Note 4 Skatter

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|-----------------|
| Midlertidige forskjeller | | |
| Driftsmidler | 18 668 | 17 298 |
| Kundefordringer | -491 170 | -666 849 |
| Kortsiktig gjeld | -107 500 | -7 500 |
| Netto midlertidige forskjeller | -580 002 | -657 051 |
| Underskudd til fremføring | 0 | 0 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -580 002 | -657 051 |
| 22 % Utsatt skattefordel | -127 600 | -144 551 |
| Herav ikke balanseført utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel i balansen | -127 600 | -144 551 |



Karlshusgarasjene AS

Noter til regnskapet for 2022

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

| | | |
|---|-------------------|------------------|
| Resultat før skattekostnad | -1 830 949 | 2 019 378 |
| Permanente forskjeller | 0 | 2 824 |
| Grunnlag for årets skattekostnad | -1 830 949 | 2 022 202 |
| Endring i midlertidige resultatforskjeller | -77 049 | 30 190 |
| Endring i underskudd til fremføring | 0 | -461 326 |
| Endring i underskudd p.g.a tiltakspakke | 0 | 0 |
| Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet | -1 907 998 | 1 591 065 |
| +/- Mottatt/avgitt konsernbidrag | 1 907 998 | -1 591 065 |
| Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen) | 0 | 0 |

Fordeling av skattekostnaden

| | | |
|---|-----------------|----------------|
| Betalbar skatt (22 % av gr.lag for betalbar skatt i resultatregnskapet) | -419 761 | 350 034 |
| For mye, for lite avsatt i fjor | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt | -419 761 | 350 034 |
| Fordring på skatt p.g.a tilbakeført underskudd | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | 16 951 | 94 850 |
| Skattekostnad (22 % av grunnlag for årets skattekostnad) | -402 810 | 444 885 |

Betalbar skatt i balansen

| | | |
|---|----------|----------|
| Betalbar skatt (22 % av gr.lag for betalbar skatt i resultatregnskapet) | -419 760 | 350 034 |
| Skattevirkning av konsernbidrag | 419 760 | -350 034 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 5 Egenkapital

| Årets endring i egenkapital | Aksje- kapital | Annen | | Sum |
|-----------------------------|-------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| | | innskutt egenkapital | Annen egenkapital | |
| Egenkapital 01.01. | 200 000 | 200 000 | 2 731 622 | 2 931 622 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -1 428 139 | -1 428 139 |
| Mottatt konsernbidrag | 0 | 1 488 238 | 0 | 1 488 238 |
| Egenkapital 31.12. | 200 000 | 1 688 237 | 1 303 483 | 2 991 721 |



Karlshusgarasjene AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 Fordringer og gjeld

Fordringer med forfall senere enn ett år

Selskapet har ingen fordringer med forfall senere enn ett år.

Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år

Selskapet har ingen gjeld med forfall senere enn fem år.

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Gjeld sikret ved pant | 0 | 0 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | | |
| Kundefordringer | 2 343 895 | 4 533 027 |
| Sum | 2 343 895 | 4 533 027 |
| Eiendelene er i tillegg stillet som sikkerhet for : | | |
| Konsernkontoordning, kassekreditt | 6 048 327 | 446 513 |
| Sum | 6 048 327 | 446 513 |

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

| | 2022 | 2021 |
|------------------------|-----------|-----------|
| Kundefordringer | 15 739 | 15 739 |
| Andre fordringer | 331 287 | 19 407 |
| Konsernkonto | 5 808 669 | 3 512 059 |
| Leverandørgjeld | 2 489 336 | 299 414 |
| Annen kortsiktig gjeld | 2 134 653 | 1 849 810 |

Note 8 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------|--------|---------|
| Bundne bankinnskudd | | |
| Skattetrekksmidler | 75 925 | 119 609 |

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Morselskapet Roar Paulsrud AS har forretningskontor i Råde (Bruksveien 6, 1640 Råde) hvor en kan få konsernregnskapet utlevert.

Aksjekapitalen på kr. 200.000 består av 200 aksjer á kr. 1.000. Alle aksjer har like rettigheter.

Aksjonærer pr 31.12.:

| | Aksjer | Eierandel |
|------------------|--------|-----------|
| Roar Paulsrud AS | 200 | 100,0 % |



Resultatregnskap for 2022 Karlshusgarasjene AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|---------------------|---------------------|
| Salgsinntekt | | 27 861 779 | 43 970 991 |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 60 000 |
| Sum driftsinntekter | | 27 861 779 | 44 030 991 |
| Varekostnad | | (22 954 787) | (35 249 272) |
| Lønnskostnad | 1 | (3 052 689) | (2 994 702) |
| Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler | 2,3 | (38 576) | (44 999) |
| Annen driftskostnad | 1,3 | (3 659 789) | (3 729 816) |
| Sum driftskostnader | | (29 705 841) | (42 018 789) |
| Driftsresultat | | (1 844 062) | 2 012 202 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 8 403 | 8 181 |
| Annen renteinntekt | | 7 463 | 0 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 311 |
| Sum finansinntekter | | 15 866 | 8 492 |
| Annen rentekostnad | | (2 753) | (1 316) |
| Sum finanskostnader | | (2 753) | (1 316) |
| Netto finans | | 13 113 | 7 175 |
| Resultat før skattekostnad | | (1 830 949) | 2 019 378 |
| Skattekostnad | 4 | 402 810 | (444 885) |
| Årsresultat | 5 | (1 428 139) | 1 574 493 |
| Overføringer | | | |
| Konsernbidrag | | 0 | 1 241 031 |
| Annen egenkapital | | (1 428 139) | 333 462 |
| Sum | | (1 428 139) | 1 574 493 |



Balanse pr. 31. desember 2022
Karlshusgarasjene AS


| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 127 600 | 144 551 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 127 600 | 144 551 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 20 000 | 25 000 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign. | 3 | 122 400 | 76 600 |
| Sum varige driftsmidler | | 142 400 | 101 600 |
| Sum anleggsmidler | | 270 000 | 246 151 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6,7 | 2 343 895 | 4 533 027 |
| Andre fordringer | 6,7 | 96 675 | 80 319 |
| Konsernfordringer | 6,7 | 6 139 955 | 3 531 466 |
| Sum fordringer | | 8 580 526 | 8 144 812 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 80 925 | 124 609 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 80 925 | 124 609 |
| Sum omløpsmidler | | 8 661 451 | 8 269 421 |
| Sum eiendeler | | 8 931 451 | 8 515 572 |

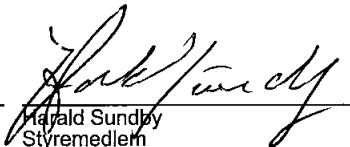


Balanse pr. 31. desember 2022
Karlshusgarasjene AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (200 aksjer a kr.1000,00) | 9 | 200 000 | 200 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 1 488 238 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 688 238 | 200 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 1 303 483 | 2 731 622 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 303 483 | 2 731 622 |
| Sum egenkapital | 5 | 2 991 721 | 2 931 622 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 6,7 | 2 922 173 | 795 807 |
| Betalbar skatt | 4 | 0 | 1 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 371 857 | 564 222 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6,7 | 258 745 | 1 849 810 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6,7 | 2 386 954 | 2 374 109 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 939 729 | 5 583 949 |
| Sum gjeld | | 5 939 729 | 5 583 949 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 8 931 451 | 8 515 572 |

Råde, 27.06.2023
Karlshusgarasjene AS


Roar Paulsrud
Styreleder og daglig leder


Marald Sundby
Styremedlem



AKTIVA REVISJON AS

Statsautorisert revisor Atle Helgedagsrud
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Karlshusgarasjene AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Karlshusgarasjene AS som viser et underskudd på kr 1 428 139. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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.

E-post: firmapost@aktiva-revisjon.no
Tlf.: (+47) 97 51 55 55

Besøksadresser:
Midtveien 1B - 1526 Moss
David Blidsgt. 13 - 1850 Mysen

Bankgirnr. 1503.53.27956
Org.nr. 987 634 618
www.aktiva-revisjon.no



AKTIVA REVISJON AS

Statsautorisert revisor Atle Helgedagsrud
Medlem av Den norske Revisorforening

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se:

<https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Moss, 29. juni 2023
Aktiva Revisjon AS


Atle Helgedagsrud
Statsautorisert revisor

E-post: firmapost@aktiva-revisjon.no
Tlf.: (+47) 97 51 55 55

Besøksadresser:
Midtveien 1B - 1526 Moss
David Blidsgt. 13 - 1850 Mysen

Bankgironr. 1503.53.27956
Org.nr. 987 634 618
www.aktiva-revisjon.no