



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 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: Tonni Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2019

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 320 296	1 435 896
Annen driftsinntekt		20 000	1 566 500
Sum inntekter		1 340 296	3 002 396
Kostnader			
Varekostnad		5 486	
Lønnskostnad	2	847 582	901 426
Avskrivning	3, 4	433 700	41 800
Annen driftskostnad	2	243 784	242 887
Sum kostnader		1 530 552	1 186 113
Driftsresultat		-190 256	1 816 283
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5 205	7 497
Sum finansinntekter		5 205	7 497
Annen finanskostnad		13 333	4 470
Sum finanskostnader		13 333	4 470
Netto finans		-8 128	3 027
Ordinært resultat før skattekostnad		-198 384	1 819 310
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-56 814	302 883
Ordinært resultat etter skattekostnad		-141 570	1 516 427
Årsresultat		-141 570	1 516 427
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	-141 570	1 516 427
Sum overføringer og disponeringer		-141 570	1 516 427



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
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	64 500	14 500
Skip, rigger, fly og lignende	4	5 241 900	110 100
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	115 400	64 900
Sum varige driftsmidler		5 421 800	189 500
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		343 956	349 986
Sum finansielle anleggsmidler		343 956	349 986
Sum anleggsmidler		6 423 156	1 196 886
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		13 734	2 500
Sum fordringer		13 734	2 500
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		232 268	3 259 053
Sum omløpsmidler		246 002	3 261 553
SUM EIENDELER		6 669 158	4 458 439

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
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	2 769 827	2 911 396
Sum opptjent egenkapital		2 769 827	2 911 396
Sum egenkapital		3 598 827	3 740 396
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	246 069	302 883
Sum avsetninger for forpliktelser		246 069	302 883
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 472 222	
Sum annen langsiktig gjeld		2 472 222	
Sum langsiktig gjeld		2 718 291	302 883
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		51 984	
Skyldige offentlige avgifter		71 332	117 037
Annen kortsiktig gjeld		228 724	298 123
Sum kortsiktig gjeld		352 040	415 160
Sum gjeld		3 070 331	718 043
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 669 158	4 458 439



T Karlsen Holding AS

Org.nr: 990 897 808

Noter til regnskapet for 2018

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 23 % 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 2018

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2018	2017
Lotter	841 478	901 426

Ytelser til ledende personer

Det er i 2018 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	Avskr ikke

Note 4 - Varige driftsmidler

	Skip	Maskiner og inventar	Båtplasser	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	152 725	197 605	35 500	385 830
Tilgang kjøpte driftsmidler	10 044 000	84 000	50 000	10 178 000
Avgang solgte driftsmidler	-4 512 000	0	0	-4 512 000
Anskaffelseskost 31.12.	5 684 725	281 605	85 500	6 051 830
Akk.avskrivning 31.12.	-442 825	-166 205	-21 000	-630 030
Balanseført pr. 31.12.	5 241 900	115 400	64 500	5 421 800
Årets avskrivninger	400 200	33 500	0	433 700
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 2018

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-11 185	-13 169
Endring utsatt skatt	-45 629	302 883
Årets totale skattekostnad	<u>-56 814</u>	<u>289 714</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2018	 2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-198 384	1 819 310
Endring i midlertidige forskjeller	-19 650	-1 098 827
Alminnelig inntekt	-218 034	720 483
Anvendt fremførbart underskudd	0	-720 483
Årets skattegrunnlag	<u>-218 034</u>	<u>0</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2018	 2017
Driftsmidler inkl goodwill	408 107	28 325
Gevinst- og tapskonto	1 392 527	1 752 659
Sum	<u>1 800 634</u>	<u>1 780 984</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-682 137	-464 103
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>1 118 497</u>	<u>1 316 881</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	246 069	302 883

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	500 000	2 911 396	3 740 396
Årsresultat	0	-141 570	-141 570
Egenkapital 31.12.2018	<u>500 000</u>	<u>2 769 826</u>	<u>3 598 826</u>



T Karlsen Holding AS

Org.nr: 990 897 808

Noter til regnskapet for 2018

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	500	1 000 kr	500 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Tonni Karlsen	500	100 %	100 %