



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 07.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 23.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		41 224 966	37 040 510
Sum inntekter		41 224 966	37 040 510
Kostnader			
Varekostnad		34 403 595	31 975 400
Lønnskostnad	8	2 331 580	2 565 199
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	1,2	47 100	53 373
Annen driftskostnad	8	3 322 901	3 689 817
Sum kostnader		40 105 177	38 283 789
Driftsresultat		1 119 789	-1 243 279
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		6 657	
Annen renteinntekt		150	8 633
Annen finansinntekt		1 301	
Sum finansinntekter		8 108	8 633
Rentekostnad til foretak i samme konsern		224	
Annen rentekostnad		5 996	9 468
Sum finanskostnader		6 220	9 468
Netto finans		1 888	-835
Ordinært resultat før skattekostnad		1 121 677	-1 244 114
Skattekostnad på ordinært resultat	7	248 653	-273 706
Ordinært resultat etter skattekostnad		873 024	-970 408
Årsresultat		873 024	-970 408
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		873 024	-970 408
Sum overføringer og disponeringer		873 024	-970 408



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	239 401	488 054
Sum immaterielle eiendeler		239 401	488 054
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	30 000	35 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	2	70 300	112 400
Sum varige driftsmidler		100 300	147 400
Sum anleggsmidler		339 701	635 454
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3,4	3 668 537	4 866 461
Andre fordringer	3,4	83 854	357 149
Konsernfordringer	3,4	6 271 162	3 749 955
Sum fordringer		10 023 554	8 973 565
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	83 190	94 419
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		83 190	94 419
Sum omløpsmidler		10 106 744	9 067 984
SUM EIENDELER		10 446 444	9 703 438
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer a kr.1000,00)	6	200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 398 161	1 525 137
Sum opptjent egenkapital		2 398 161	1 525 137
Sum egenkapital	5	2 598 161	1 725 137
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3,4	4 938 682	3 067 749
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		409 674	652 890
Annen kortsiktig gjeld	3,4	2 499 928	4 257 662
Sum kortsiktig gjeld		7 848 283	7 978 301
Sum gjeld		7 848 283	7 978 301
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 446 444	9 703 438



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 418171

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 07.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 29.06.2021



Organisasjonsnr: 970 601 635
KARLSHUSGARASJENE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		41 224 966	37 040 510
Sum inntekter		41 224 966	37 040 510
Kostnader			
Varekostnad		34 403 595	31 975 400
Lønnskostnad	8	2 331 580	2 565 199
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	1,2	47 100	53 373
Annen driftskostnad	8	3 322 901	3 689 817
Sum kostnader		40 105 177	38 283 789
Driftsresultat		1 119 789	-1 243 279
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		6 657	
Annen renteinntekt		150	8 633
Annen finansinntekt		1 301	
Sum finansinntekter		8 108	8 633
Rentekostnad til foretak i samme konsern		224	
Annen rentekostnad		5 996	9 468
Sum finanskostnader		6 220	9 468
Netto finans		1 888	-835
Ordinært resultat før skattekostnad		1 121 677	-1 244 114
Skattekostnad på ordinært resultat	7	248 653	-273 706
Ordinært resultat etter skattekostnad		873 024	-970 408
Årsresultat		873 024	-970 408
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		873 024	-970 408
Sum overføringer og disponeringer		873 024	-970 408



Organisasjonsnr: 970 601 635
KARLSHUSGARASJENE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	239 401	488 054
Sum immaterielle eiendeler		239 401	488 054
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	30 000	35 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	2	70 300	112 400
Sum varige driftsmidler		100 300	147 400
Sum anleggsmidler		339 701	635 454
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3,4	3 668 537	4 866 461
Andre fordringer	3,4	83 854	357 149
Konsernfordringer	3,4	6 271 162	3 749 955
Sum fordringer		10 023 554	8 973 565
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	83 190	94 419
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		83 190	94 419
Sum omløpsmidler		10 106 744	9 067 984
SUM EIENDELER		10 446 444	9 703 438
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer a kr.1000,00)	6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 398 161	1 525 137
Sum opptjent egenkapital		2 398 161	1 525 137



Sum egenkapital	5	2 598 161	1 725 137
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3,4	4 938 682	3 067 749
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		409 674	652 890
Annen kortsiktig gjeld	3,4	2 499 928	4 257 662
Sum kortsiktig gjeld		7 848 283	7 978 301
Sum gjeld		7 848 283	7 978 301
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 446 444	9 703 438



Organisasjonsnr: 970 601 635
KARLSHUSGARASJENE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	200.00	1000.00	200000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
ROAR PAULSRUD AS	200.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	200.00	100.00%

Note

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1970395.00	1990354.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	241303.00	332446.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	49665.00	51909.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	70218.00	190490.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2331581.00	2565199.00

Note

Ytelser til ledende personer



Er det gitt ytelse til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl. Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	-----------------------------------

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	33500.00	30000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	33500.00	30000.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.10

Note

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Resultatregnskap for 2020 Karlshusgarasjene AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		41 224 966	37 040 510
Sum driftsinntekter		41 224 966	37 040 510
Varekostnad		(34 403 595)	(31 975 400)
Lønnskostnad	8	(2 331 580)	(2 565 199)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	1,2	(47 100)	(53 373)
Annen driftskostnad	8	(3 322 901)	(3 689 817)
Sum driftskostnader		(40 105 177)	(38 283 789)
Driftsresultat		1 119 789	(1 243 279)
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		6 657	0
Annen renteinntekt		150	8 633
Annen finansinntekt		1 301	0
Sum finansinntekter		8 108	8 633
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(224)	0
Annen rentekostnad		(5 996)	(9 468)
Sum finanskostnader		(6 220)	(9 468)
Netto finans		1 888	(835)
Ordinært resultat før skattekostnad		1 121 677	(1 244 114)
Skattekostnad på ordinært resultat	7	(248 653)	273 706
Ordinært resultat		873 024	(970 408)
Årsresultat		873 024	(970 408)
Overføringer			
Annen egenkapital		873 024	(970 408)
Sum		873 024	(970 408)



Balanse pr. 31. desember 2020 Karlsruhgarasjene AS

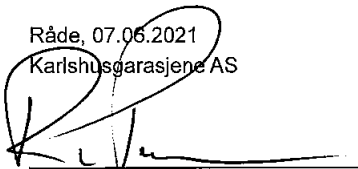
	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	239 401	488 054
Sum immaterielle eiendeler		239 401	488 054
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	30 000	35 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	2	70 300	112 400
Sum varige driftsmidler		100 300	147 400
Sum anleggsmidler		339 701	635 454
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	3,4	3 668 537	4 866 461
Andre fordringer	3,4	83 854	357 149
Konsernfordringer	3,4	6 271 162	3 749 955
Sum fordringer		10 023 554	8 973 565
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	83 190	94 419
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		83 190	94 419
Sum omløpsmidler		10 106 744	9 067 984
Sum eiendeler		10 446 444	9 703 438



Balanse pr. 31. desember 2020
Karlshusgarasjene AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer a kr.1000,00)	6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 398 161	1 525 137
Sum opptjent egenkapital		2 398 161	1 525 137
Sum egenkapital	5	2 598 161	1 725 137
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3,4	4 938 682	3 067 749
Betalbar skatt	6	0	0
Skyldige offentlige avgifter		409 674	652 890
Kortsiktig konserngjeld	3,4	0	0
Annen kortsiktig gjeld	3,4	2 499 928	4 257 662
Sum kortsiktig gjeld		7 848 283	7 978 301
Sum gjeld		7 848 283	7 978 301
Sum egenkapital og gjeld		10 446 444	9 703 438

Råde, 07.06.2021
Karlshusgarasjene AS


Roar Paulsrud
Styreleder og daglig leder



ØST-REVISJON KONTORFELLESKAP

Legally signed by
Tore Sand
08.06.2021

Grøm & Gluppe Revisjon AS

Bjørge, Fagerhøi & Theodorsen Revisjon AS

Sand & Dale Revisjon AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i
Karlshusgarasjene AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Karlshusgarasjene AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 873 024. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 2020, 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 (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 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.

Fredrikstad
Kråkerøyveien 2 A
1671 Kråkerøy
fredrikstad@ost-revisjon.com

Råde
Mosseveien 60
1640 Råde
rade@ost-revisjon.com

Hjemmeside
ost-revisjon.com



Side 1 av 2

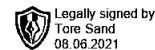


ØST-REVISJON KONTORFELLESKAP

Grøn & Gluppe Revisjon AS

Bjerge, Fagerhøy & Theodorsen Revisjon AS

Sand & Dale Revisjon AS



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 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. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 bokføringsskikk i Norge.

Fredrikstad 8. Juni 2021
Sand & Dale Revisjon AS
Revisornr 976 534 018

Dokumentet er elektronisk godkjent

Tore Sand
Statsautorisert revisor

Fredrikstad
Kråkerøyveien 2 A
1671 Kråkerøy
fredrikstad@ost-revisjon.com

Råde
Mosseveien 60
1640 Råde
rade@ost-revisjon.com

Hjemmeside
ost-revisjon.com



Side 2 av 2



Karlshusgarasjene AS

Noter til regnskapet for 2020

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 skjønnsmessige 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 2020

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 anleggsfordringer, 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 Tjenstepensjon.

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 2020

Note 1 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	

Note 2 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Utstillings- garasje	Maskiner og transport- midler	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	50 000	531 669	532 269
Tilgang	0	0	0
Avgang		0	0
Anskaffelseskost 31.12.	50 000	531 669	581 669
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	20 000	461 369	481 369
Balanseført verdi 31.12.	30 000	70 300	100 300
Årets avskrivninger	5 000	42 100	47 100
Forventet økonomisk levetid	10 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Driftsmiddel	Årlig leie
Leie lokaler	141 504
Maskiner og utstyr	82 477



Karlshusgarasjene AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 3 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.

	2020	2019
Gjeld sikret ved pant	0	0

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler

Kundefordringer	3 668 537	4 866 461
Sum	3 668 537	4 866 461

Eiendelene er i tillegg stillet som sikkerhet for :

Konsernkontoordning, kassekreditt	2 468 536	0
Sum	2 468 536	0

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	2020	2019
Kundefordringer	58 703	82 471
Andre fordringer	1 059	3 185 305
Konsernkonto	6 270 103	543 909
Leverandørgjeld	4 156 485	2 536 748
Annen kortsiktig gjeld	2 254 985	3 646 836

Note 5 Egenkapital

Årets endring i egenkapital	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	200 000	1 525 137	1 725 137
Årets resultat	0	873 024	873 024
Egenkapital 31.12.	200 000	2 398 161	2 598 161



Karlshusgarasjene AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 6 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 %

Note 7 Skatter

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
Midlertidige forskjeller		
Driftsmidler	-30 882	-13 186
Kundefordringer	-588 479	-690 727
Kortsiktig gjeld	-7 500	-7 500
Netto midlertidige forskjeller	-626 861	-711 413
Underskudd til fremføring	-461 326	-1 507 012
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 088 187	-2 218 426
22 % Utsatt skattefordel	-239 401	-488 054
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0
Utsatt skattefordel i balansen	-239 401	-488 054

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	1 121 677	-1 244 114
Permanente forskjeller	8 561	0
Grunnlag for årets skattekostnad	1 130 238	-1 244 114
Endring i midlertidige resultatforskjeller	-84 552	250 423
Endring i underskudd til fremføring	-1 045 686	993 692
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	0
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	0	0

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (22 % av gr.lag for betalbar skatt i resultatregnskapet)	0	0
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	248 653	-273 706
Skattekostnad (22 % av grunnlag for årets skattekostnad)	248 653	-273 706

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt (22 % av gr.lag for betalbar skatt i resultatregnskapet)	0	0
Skattevirkning av konsernbidrag	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Karlshusgarasjene AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 970 395	1 990 354
Arbeidsgiveravgift	241 303	332 446
Pensjonskostnader	49 665	51 909
Andre ytelser	70 218	190 490
Sum	2 331 580	2 565 199

Selskapet har sysselsatt 3,1 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/styrehonorar	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

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	2020	2019
Kostnadsført godtgjørelse til revisor fordeler seg slik :		
Lovpålagt revisjon	33 500	30 000
Sum godtgjørelse til revisor	33 500	30 000

Alle honorarer er oppgitt eksklusive merverdiavgift.

Note 9 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

	2020	2019
Bundne bankinnskudd		
Skattetrekksmidler	78 190	82 176