



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 588 647
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CHARLIE HOLDING AS
Forretningsadresse: John Brandts vei 24
0860 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Espen Marcussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 28.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	10	10 366	14 293
Sum kostnader		10 366	14 293
Driftsresultat		-10 366	-14 293
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer			308 250
Annen renteinntekt		5	15
Annen finansinntekt		448 000	
Sum finansinntekter		448 005	308 265
Annen rentekostnad		260 020	169 824
Sum finanskostnader		260 020	169 824
Netto finans		187 985	138 441
Ordinært resultat før skattekostnad		177 619	124 148
Ordinært resultat etter skattekostnad		177 619	124 148
Årsresultat		177 619	124 148
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		177 619	124 148
Sum overføringer og disponeringer		177 619	124 148



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8	15 455 847	10 457 828
Sum finansielle anleggsmidler		15 455 847	10 457 828
Sum anleggsmidler		15 455 847	10 457 828
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	2 106	12 467
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 106	12 467
Sum omløpsmidler		2 106	12 467
SUM EIENDELER		15 457 953	10 470 295
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	1, 2, 3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	341 812	164 193
Sum opptjent egenkapital		341 812	164 193
Sum egenkapital	3	371 812	194 193
Gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	15 086 141	10 276 102
Sum annen langsiktig gjeld		15 086 141	10 276 102
Sum langsiktig gjeld		15 086 141	10 276 102
Sum gjeld		15 086 141	10 276 102
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 457 953	10 470 295



Noter 2019 CHARLIE HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

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

Finansinntekter

Inntektsføring ved salg av verdipapirer skjer på transaksjonstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2019

Foretaket har 1 aksjonær

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Espen Marcussen (daglig leder/styrets leder)	100	100%

Note 2 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	100	30 000

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	164 193	194 193
Årets resultat		177 619	177 619
Egenkapital 31.12.2019	30 000	341 812	371 812

Note 4 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	177 619	124 148
+/- Permanente forskjeller	(434 560)	(299 002)
Årets skattegrunnlag	(256 941)	(174 854)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(267 893)	(524 834)	256 941
Netto forskjeller	(267 893)	(524 834)	256 941
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	267 893	524 834	(256 941)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 115 464

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Note 8 - Aksjer og andeler

Aksjer og andeler

Selskapet bruker laveste av kostpris og markedsverdi ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

Spesifikasjon	2019
Balanseført verdi pr. 31.12.	15 455 847
Anskaffelseskost pr. 31.12.	15 455 847

Note 9 - Øvrig langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld

Saldo består av gjeld til aksjonær med kr 3 100 000, samt gjeld til Pactum AS med kr 11 986 141. Lånet til Pactum AS er renteberegnet med kr 260 020 i 2019.

Note 10 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.