



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 283 100
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KARLSEN LAKKSENER AS
Forretningsadresse: Stormyra 21
8013 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Roger Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 12.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 996 429	5 681 932
Sum inntekter		5 996 429	5 681 932
Kostnader			
Varekostnad		1 141 132	1 060 019
Lønnskostnad	2	2 479 512	2 506 683
Avskrivning på varige driftsmidler	4		133 333
Annen driftskostnad	2	1 301 610	1 172 183
Sum kostnader		4 922 254	4 872 218
Driftsresultat		1 074 176	809 715
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 485	5 803
Sum finansinntekter		4 485	5 803
Annen rentekostnad		1 412	356
Sum finanskostnader		1 412	356
Netto finans		3 073	5 447
Ordinært resultat før skattekostnad		1 077 249	815 162
Skattekostnad på ordinært resultat	3	251 378	226 833
Ordinært resultat etter skattekostnad		825 871	588 329
Årsresultat		825 871	588 329
Årsresultat etter minoritetsinteresser		825 871	588 329
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 000 000	
Overføringer annen egenkapital		-174 129	588 329
Sum overføringer og disponeringer		825 871	588 329



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		242 812	207 164
Sum varer		242 812	207 164
Fordringer			
Kundefordringer		275 867	227 741
Andre kortsiktige fordringer		27 937	19 176
Sum fordringer		303 804	246 916
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 878 686	2 289 796
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 878 686	2 289 796
Sum omløpsmidler		3 425 302	2 743 876
SUM EIENDELER		3 425 302	2 743 876
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	100 000	100 000
Overkurs	1	8 834	8 834
Sum innskutt egenkapital		108 834	108 834
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	1 275 200	1 449 329
Sum opptjent egenkapital		1 275 200	1 449 329



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital		1 384 034	1 558 163
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		244 542	77 097
Betalbar skatt	3	251 378	226 833
Skyldig offentlige avgifter		310 087	353 205
Utbytte	1	1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		235 261	528 579
Sum kortsiktig gjeld		2 041 268	1 185 713
Sum gjeld		2 041 268	1 185 713
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 425 302	2 743 876



KPMG AS
Jernbaneveien 85
Postboks 1434
8037 Bodø

Telephone +47 04063
Fax +47 75 50 83 54
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Karlsen Lakksenter AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Karlsen Lakksenter AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 825 871. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 International Standards on Auditing (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 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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. Betyggende 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste uttalelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity

Offices in

Oslo	Hinnoset	Mo i Rana	Stord
Ålesund	Hamar	Molde	Strømsund
Arendal	Haugesund	Skien	Tromsø
Bergen	Kjevik	Sandnessjøen	Tromsø
Bodø	Kristiansand	Stavanger	Tynset
Drømsdal			Ålesund



Revisors beretning - 2017
Karlsen Løkkenter AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige 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 bokføringskikk i Norge.

Bodø 23. april 2018
KPMG AS


Remi Selsbakk
Statsautorisert revisor



Karlsen Lakksenter AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

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 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. Utsatt skattefordel er ikke balanseført.



Karlsen Lakksenter AS

Noter 2017

Note 1 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Roger Karlsen, styremedlem/daglig leder	650
Nordvik Gruppen AS	350

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	8 834	1 449 329	1 558 163
Årets resultat			825 871	825 871
Avsatt til utbytte			-1000 000	-1000 000
Pr 31.12.	100 000	8 834	1 275 200	1 384 034

Note 2 - Lønninger, ansatte, honorarer mv.

	I år	I fjor
Lønn	2 227 599	2 249 033
Arbeidsgiveravgift	184 948	183 949
Pensjonskostnader	38 957	35 227
Andre lønnsrelaterte ytelser	28 008	38 474
Totalt	2 479 512	2 506 683

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillt kravene i loven.

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder har fått utbetalt lønn og andre ytelser med totalt kr 1 062 495.

Selskapet har kostnadsført godtgjørelse til revisor med kr 31 100 i 2017 og gjelder i sin helhet ordinær revisjon, alle beløp er uten mva.



Karlsen Lakksenter AS

Noter 2017

Note 3 - Skatteberegning

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 077 249
+ Permanente og andre forskjeller	6 000
+ Endring i midlertidige forskjeller	-35 840
= Inntekt	1 047 409

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	251 378
= Sum betalbar skatt	251 378
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	251 378
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	251 378
= Betalbar skatt i balansen	251 378

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-143 360	-179 200
= Grunnlag utsatt skatt	-143 360	-179 200
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	143 360	179 200
= Grunnlag utsatt skattefordel	143 360	179 200
Utsatt skattefordel	32 972	43 008
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	143 360	179 200
Ikke bokført utsatt skattefordel	32 972	43 008



Karlsen Lakksenter AS

Noter 2017

Note 4 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	400 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	400 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	400 000
+ Ordinære avskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	400 000
Balanseført verdi pr 31/12	0
Prosentats for ord. avskr.	33-33

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 134 649 .



Karlsen Lakksenter AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 996 429	5 681 932
Sum driftsinntekter		5 996 429	5 681 932
Driftskostnader			
Varekostnad		1 141 132	1 060 019
Lønnskostnad	2	2 479 512	2 506 683
Avskrivning på varige driftsmidler	4	0	133 333
Annen driftskostnad	2	1 301 610	1 172 183
Sum driftskostnader		4 922 254	4 872 218
DRIFTSRESULTAT		1 074 176	809 715
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 485	5 803
Sum finansinntekter		4 485	5 803
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 412	356
Sum finanskostnader		1 412	356
NETTO FINANSPOSTER		3 073	5 447
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 077 249	815 162
Skattekostnad på ordinært resultat	3	251 378	226 833
ORDINÆRT RESULTAT		825 871	588 329
ARSRESULTAT		825 871	588 329
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		1 000 000	0
Overføringer annen egenkapital		(174 129)	588 329
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		825 871	588 329



Karlsen Lakksenter AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Varer		242 812	207 164
Fordringer			
Kundefordringer		275 867	227 741
Andre kortsiktige fordringer		27 937	19 176
Sum fordringer		303 804	246 916
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 878 686	2 289 796
SUM OMLØPSMIDLER		3 425 302	2 743 876
SUM EIENDELER		3 425 302	2 743 876
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	100 000	100 000
Overkurs	1	8 834	8 834
Sum innskutt egenkapital		108 834	108 834
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	1 275 200	1 449 329
Sum opptjent egenkapital		1 275 200	1 449 329
SUM EGENKAPITAL		1 384 034	1 558 163
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		244 542	77 097
Betalbar skatt	3	251 378	226 833
Skyldig offentlige avgifter		310 087	353 205
Utbytte	1	1 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		235 261	528 579
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 041 268	1 185 713
SUM GJELD		2 041 268	1 185 713
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 425 302	2 743 876

Bodø, den ___/___ - 2018

Thor Allan Nordvik
Styrets leder

Roger Karlsen
Styremedlem/daglig leder



**Årsregnskap 2017
for
Karlsen Lakksenter AS**

Foretaksnr. 912283100