



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 311 361
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KARLSEN & SØNN AS
Forretningsadresse: Bleivassvegen 62
5347 ÅGOTNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Johan Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 11.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 239 888	14 575 317
Administrasjonsgodtgjørelser	8	15 000	15 000
Sum inntekter		16 254 888	14 590 317
Kostnader			
Varekostnad		6 286 305	5 936 774
Lønnskostnad	4	7 457 832	7 676 065
Avskrivninger	2	40 923	34 000
Annen driftskostnad		2 266 184	2 452 382
Sum kostnader		16 051 244	16 099 221
Driftsresultat		203 644	-1 508 904
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		489	2 639
Mottatt aksjeutbytte	9	159 250	159 250
Sum finansinntekter		159 739	161 889
Annen rentekostnad		5 342	7 789
Sum finanskostnader		5 342	7 789
Netto finans		154 397	154 100
Ordinært resultat før skattekostnad		358 041	-1 354 803
Skattekostnad på ordinært resultat	5	123 036	-398 135
Ordinært resultat etter skattekostnad		235 005	-956 668
Årsresultat		235 005	-956 668
Årsresultat etter minoritetsinteresser		235 005	-956 668
Totalresultat		235 005	-956 668
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Utbytte			600 000
Konsernbidrag	8	-212 310	-159 132
Overført annen egenkapital		235 005	
Overført til annen innskutt egenkapital		212 310	179 472
Overført fra annen egenkapital			-1 577 008
Sum overføringer og disponeringer		235 005	-956 668



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	154 183	347 989
Sum immaterielle eiendeler		154 183	347 989
Varige driftsmidler			
Maskiner	1, 2, 7	57 000	88 500
Biler og trucker	1, 2, 7	275 000	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 2	8 000	8 000
Sum varige driftsmidler		340 000	96 500
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer	1, 9	39 500	39 500
Forskuddsbetalt leasing			87 100
Fordring Karlsenbygget AS	1, 8	180 726	180 976
Sum finansielle anleggsmidler		220 226	307 576
Sum anleggsmidler		714 409	752 065
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1, 7	936 242	938 998
Fordringer			
Kundefordringer	1, 7	2 661 034	1 775 749
Opptjent ikke fakturert inntekt	1, 7	645 723	595 950
Andre kortsiktige fordringer	1, 8	381 320	304 669
Sum fordringer		3 688 077	2 676 368
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	520 016	1 609 773
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		520 016	1 609 773
Sum omløpsmidler		5 144 336	5 225 139



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
SUM EIENDELER		5 858 745	5 977 204
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	125 000	125 000
Annen innskutt egenkapital		1 327 408	1 115 098
Sum innskutt egenkapital		1 452 408	1 240 098
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 199 810	964 806
Sum opptjent egenkapital		1 199 810	964 806
Sum egenkapital		2 652 218	2 204 903
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	269 514	
Gjeld Eiendomsselskapet Karlsen & Sønn AS	8	329 471	147 751
Gjeld til Luft-Miljø AS	8	421 078	444 152
Sum annen langsiktig gjeld		1 020 063	591 903
Sum langsiktig gjeld		1 020 063	591 903
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		630 516	770 391
Skyldig skattetrekk og offentlige avgifter		833 356	1 029 274
Feriepenger og lønn		661 464	721 173
Avsatt utbytte			600 000
Garantiavsetning	7	30 000	30 000
Annen kortsiktig gjeld		31 127	29 560
Sum kortsiktig gjeld		2 186 464	3 180 398
Sum gjeld		3 206 527	3 772 301



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 858 745	5 977 204



ÅRSREGNSKAP

2015

KARLSEN & SØNN AS

Organisasjonsnummer: 913 311 361



KARLSEN & SØNN AS

Styrets årsberetning 2015

Virksomhetens art og sted

Karlsen & Sønn AS driver innen mekanisk industri rettet mot både offshore og landbasert virksomhet, samt handel med noen spesialprodukter.

Selskapet driver sin virksomhet på Straume i Fjell Kommune.

Årsregnskapet

Selskapet har i regnskapsåret 2015 et overskudd på kr 235 005,-. Selskapet har hatt økning i omsetning fra 2015. Det kan fra år til år være varierende tilgang på ordrer.

Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsoppgjøret.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som tilfredsstillende. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året.

Likestilling

Selskapet har 16 ansatte, 15 menn og 1 kvinne. I styret sitter 2 menn. Selskapet anser det ikke nødvendig å iverksette spesielle tiltak knyttet til likestilling.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenses ikke det ytre miljøet og er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg av miljømessig karakter.

Straume, den 23.juni 2016

Frank Karlsen
Styreformann/daglig leder

Thorvald Ornell Myhre
Styremedlem



Resultatregnskap			
Karlsen & Sønn AS			
	Note	2015	2014
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		16 239 888	14 575 317
Administrasjonsgodtgjørelser	8	15 000	15 000
Sum driftsinntekter		16 254 888	14 590 317
Varekostnad		6 286 305	5 936 774
Lønnskostnad	4	7 457 832	7 676 065
Avskrivninger	2	40 923	34 000
Annen driftskostnad		2 266 184	2 452 382
Sum driftskostnader		16 051 244	16 099 221
Driftsresultat		203 644	-1 508 904
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt aksjeutbytte	9	159 250	159 250
Renteinntekter		489	2 639
Rentekostnader		5 342	7 789
Resultat av finansposter		154 397	154 100
Ordinært resultat før skattekostnad		358 041	-1 354 803
Skattekostnad på ordinært resultat	5	123 036	-398 135
Årsresultat		235 005	-956 668
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	600 000
Mottatt konsernbidrag	8	-212 310	-159 132
Overført annen egenkapital		235 005	0
Overført til annen innskutt egenkapital		212 310	179 472
Overført fra annen egenkapital		0	-1 577 008
Sum overføringer		235 005	-956 668



Balanse			
Karlsen & Sønn AS			
Eiendeler	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	154 183	347 989
Sum immaterielle eiendeler		<u>154 183</u>	<u>347 989</u>
Varige driftsmidler			
Maskiner	1, 2, 7	57 000	88 500
Biler og trucker	1, 2, 7	275 000	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 2	8 000	8 000
Sum varige driftsmidler		<u>340 000</u>	<u>96 500</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer	1, 9	39 500	39 500
Forskuddsbetalt leasing		0	87 100
Fordring Karlsenbygget AS	1, 8	180 726	180 976
Sum finansielle anleggsmidler		<u>220 226</u>	<u>307 576</u>
Sum anleggsmidler		<u>714 409</u>	<u>752 065</u>
Omløpsmidler			
Varelager	1, 7	<u>936 242</u>	<u>938 998</u>
Fordringer			
Kundefordringer	1, 7	2 661 034	1 775 749
Opptjent ikke fakturert inntekt	1, 7	645 723	595 950
Andre kortsiktige fordringer	1, 8	381 320	304 669
Sum fordringer		<u>3 688 077</u>	<u>2 676 368</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	<u>520 016</u>	<u>1 609 773</u>
Sum omløpsmidler		<u>5 144 336</u>	<u>5 225 139</u>
Sum eiendeler		<u>5 858 745</u>	<u>5 977 204</u>



Balanse			
Karlsen & Sønn AS			
	Note	2015	2014
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	125 000	125 000
Annen innskutt egenkapital		1 327 408	1 115 098
Sum innskutt egenkapital		1 452 408	1 240 098
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 199 810	964 806
Sum opptjent egenkapital		1 199 810	964 806
Sum egenkapital		2 652 218	2 204 903
Gjeld			
Pantelån	7	269 514	0
Gjeld Eiendomsselskapet Karlsen & Sønn AS	8	329 471	147 751
Gjeld til Luft-Miljø AS	8	421 078	444 152
Sum annen langsiktig gjeld		1 020 063	591 903
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		630 516	770 391
Skyldig skattetrekk og offentlige avgifter		833 356	1 029 274
Feriepenger og lønn		661 464	721 173
Avsatt utbytte		0	600 000
Garantiavsetning	7	30 000	30 000
Annen kortsiktig gjeld		31 127	29 560
Sum kortsiktig gjeld		2 186 464	3 180 398
Sum gjeld		3 206 527	3 772 301
Sum egenkapital og gjeld		5 858 745	5 977 204
Straume, 23.06.2016 Styret i Karlsen & Sønn AS			
			
Frank Karlsen Styreformann/daglig leder		Thorvald Ormell Myhre Styremedlem	
Karlsen & Sønn AS		Side 2	



KARLSEN & SØNN AS

Noter til årsregnskapet 2015

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunkt. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Aksjer

Anleggsaksjer vurderes til det laveste av kostpris og virkelig verdi.

Varelager

Varelager er vurdert til det laveste av anskaffelseskost for innkjøpte varer og netto salgsverdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det f øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatter og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



NOTE 2 VARIGE DRIFTSMIDLER

	Maskiner inventar	Biler og Trucker	Sum
Anskaffelseskost 01.01	5 999 982	90 000	6 089 982
Tilgang i året	0	284 423	284 423
Avgang	0	0	0
Anskaff.kost. 31.12.	5 999 982	374 423	6 374 405
Samlede ned- og avskrivn.	5 942 982	99 423	6 042 405
Bokført verdi 31.12.	57 000	275 000	332 000
Årets ord.avskrivning	31 500	9 423	40 923
Økonomisk levetid	5 år	4-5 år	

Selskapet har aktivert kunst for kr 8 000,-. Investeringen avskrives ikke.

NOTE 3 AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen i Karlsen & Sønn AS består av 125 aksjer pålydende kr 1 000,- i alt kr 125 000,-.

Eierstruktur

Aksjonærer i Karlsen & Sønn AS pr 31.12.2015 var:

	Verv	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Eiendoms. Karlsen & Sønn AS	DL/Styreleder	125	100 %	100 %
Sum		125	100 %	100 %

	Aksjekapital	Annen innsk. ek	Annen ek	Sum
Egenkapital 01.01	125 000	1 115 098	964 806	2 204 904
Mottatt konsemdrag	0	212 310	0	212 310
Årets resultat	0	0	235 005	235 005
Egenkapital 31.12	125 000	1 327 408	1 199 811	2 652 218



NOTE 4 LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSE, ETC

	2015	2014
Lønninger	6 345 402	6 431 031
Arbeidsgiveravgift	925 674	959 743
Pensjonskostnad	213 886	220 495
Lønnskutt/ref sykepenger	-65 363	-83 333
Andre lønnskostnader	91 599	148 129
Sum	7 511 198	7 676 065

Selskapet har hatt ca 14 årsverk ansatte i 2015.

Lønn og godtgjørelse til daglig leder utgjør kr 1 296 736,-. Det er samlet utbetalt kr 1 474 771,- til daglig leder og styremedlemmer.

Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2015.

Det er kostnadsført kr 56 600,- i revisjonshonorar for 2015. Av dette gjelder kr 21 800,- konsulenttjenester.

Selskapet er forpliktet til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har pensjonsavtale som oppfyller kravene i loven.

NOTE 5 SKATTER

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2015
Betalbar skatt på årets resultat	0
Skatt på mottatt konsemlidrag	-70 771
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	193 807
Årets totale skattekostnad	123 036

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:	
Ordinært resultat før skattekostnad	358 041
Permanente forskjeller	30 997
Mottatt konsemlidrag	283 080
Endring midlertidige forskjeller	-35 924
Fremført underskudd	-636 194
Grunnlag betalbar skatt	0

Betalbar skatt (27%)	0
----------------------	---

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skattefordel/skatt:

	31.12.2014	31.12.2015	Endring
Anleggsmidler	-11 310	24 614	35 924
Garantiavsetning	-30 000	-30 000	0
Underskudd til fremføring	-1 247 539	-611 346	636 193
Sum midlertidige forskjeller	-1 288 849	-616 732	672 117
Utsatt skatt/utsatt skattefordel	-347 989	-154 183	193 807
	27 %	25 %	



NOTE 6 BANKINNSKUDD

I posten bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 341 059,-. Bokført skyldig skattetrekk pr 31.12.15 er kr 330 155,-.

NOTE 7 PANTSTILLELSER/GARANTIER

Type pant	Pålyd. pant	Gjeld 31.12.15	Panteobjekt	Verdi 31.12.15
Pant DNB	284 423	269 514	SV10378	275 000
Pant Kredittkassen Fisk. Bank	3 000 000	0	Varelager	936 242
Pant Christ. Bank og Kredittk	9 400 000	0	Driftstilbehør	340 000
Sum	12 684 423	269 514		1 551 242

Det er foretatt regnskapsmessig avsetning på kr 30 000,- til garantiansvar. Avsetningen er klassifisert som kortsiktig gjeld.

NOTE 8 KONSERNFORHOLD

Karlsen & Sønn AS eies 100 % av Eiendomsselskapet Karlsen & Sønn AS. Konsernet kommer inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er derfor ikke utarbeidet.

Karlsen & Sønn AS har inntekter på kr. 15 000,- for regnskapsføring og administrasjon av konsernselskaper. Selskapet betaler husleie til søsterselskapet Karlsenbygget AS med kr. 800 000,- pr. år.

Mellomværende med konsernselskapet pr. 31.12.:

	2015	2014
Skyldig utbytte Eiendomsselsk. Karlsen & Sønn AS	0	-600 000
Fordring konsernbidrag Eiend. K & S AS	160 227	183 230
Gjeld Eiendomsselskapet Karlsen & Sønn AS	-329 471	-147 751
Sum	-169 244	-564 521
Fordring konsernbidrag Karlsenbygget AS	122 853	0
Fordring Karlsenbygget AS	180 726	180 976
Sum	303 579	180 976
Fordring konsernbidrag Luft-Miljø AS	0	34 759
Gjeld Luft-Miljø AS	-421 078	-444 152
Sum	-421 078	-409 393

NOTE 9 AKSJER

Selskap	Antall	Anskaff.kost	Bokført verdi
AS Prefa	637	39 500	39 500
Sum	637	39 500	39 500

Aksjene er oppført til kostpris. Det er utbetalt utbytte på kr 159 250,- i 2015.



REVISJONSSSELKAPET
Olstad & Co AS

Medlemmer i
Den norske
Revisorforening

Ansvarlige revisorer:
Jan Olstad
Registrert revisor

Atle Mongstad
Registrert revisor

Geir Inge Tonheim
Registrert revisor

Ola T. Gimnes
Statsautorisert revisor

Knut Ivar Buck Bråthen

Til generalforsamlingen i

Karlsen & Sønn AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Karlsen & Sønn AS som viser et overskudd på kr 235 005,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Hovedkontor
C. Sundtsgt. 39
5004 Bergen

Avdelingskontor
Storebø
5392 Storebø

Telefon 55 33 61 00
Telefaks 55 33 61 01

Rev.nr/org.nr:963 048 386 MVA - epost: post@revisjonsselskapet.com - hjemmeside: www.revisjonsselskapet.com



Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Karlsen & Sønn AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

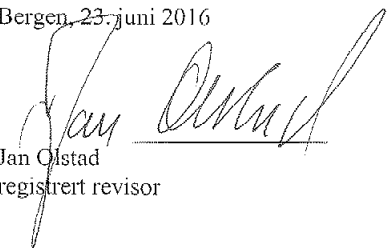
Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Bergen, 23. juni 2016


Jan Olstad
registrert revisor