



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Roger Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2020

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, 01.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 844 219	6 341 234
Sum inntekter		6 844 219	6 341 234
Kostnader			
Varekostnad		1 528 405	1 364 615
Lønnskostnad	2	2 795 340	2 675 046
Avskrivning på varige driftsmidler	3	7 930	7 930
Annen driftskostnad		1 480 161	1 284 209
Sum kostnader		5 811 835	5 331 801
Driftsresultat		1 032 384	1 009 433
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 190	7 331
Sum finansinntekter		4 190	7 331
Annen rentekostnad		6 328	1 113
Sum finanskostnader		6 328	1 113
Netto finans		-2 138	6 218
Ordinært resultat før skattekostnad		1 030 246	1 015 651
Skattekostnad på ordinært resultat	6	226 975	229 541
Ordinært resultat etter skattekostnad		803 271	786 110
Årsresultat		803 271	786 110
Årsresultat etter minoritetsinteresser		803 271	786 110
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	1	500 000	1 000 000
Overføringer annen egenkapital	1	303 271	-213 890
Sum overføringer og disponeringer		803 271	786 110



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	23 662	31 592
Sum varige driftsmidler		23 662	31 592
Sum anleggsmidler		23 662	31 592
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		321 299	282 117
Sum varer		321 299	282 117
Fordringer			
Kundefordringer		228 915	209 480
Andre kortsiktige fordringer		46 297	28 834
Sum fordringer		275 212	238 314
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 276 231	2 663 083
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 276 231	2 663 083
Sum omløpsmidler		2 872 742	3 183 514
SUM EIENDELER		2 896 405	3 215 106
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,5	100 000	100 000
Overkurs	1	8 834	8 834
Sum innskutt egenkapital		108 834	108 834



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	1 364 580	1 061 309
Sum opptjent egenkapital		1 364 580	1 061 309
Sum egenkapital		1 473 414	1 170 143
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		96 972	112 115
Betalbar skatt	6	226 975	229 541
Skyldig offentlige avgifter		290 189	438 215
Utbytte	1	500 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		308 854	265 092
Sum kortsiktig gjeld		1 422 991	2 044 963
Sum gjeld		1 422 991	2 044 963
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 896 405	3 215 106



**Årsregnskap 2019
for
Karlsen Lakksenter AS**

Foretaksnr. 912283100



Karlsen Lakksenter AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 844 219	6 341 234
Sum driftsinntekter		6 844 219	6 341 234
Driftskostnader			
Varekostnad		1 528 405	1 364 615
Lønnskostnad	2	2 795 340	2 675 046
Avskrivning på varige driftsmidler	3	7 930	7 930
Annen driftskostnad		1 480 161	1 284 209
Sum driftskostnader		5 811 835	5 331 801
DRIFTSRESULTAT		1 032 384	1 009 433
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 190	7 331
Sum finansinntekter		4 190	7 331
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		6 328	1 113
Sum finanskostnader		6 328	1 113
NETTO FINANSPOSTER		(2 138)	6 218
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 030 246	1 015 651
Skattekostnad på ordinært resultat	6	226 975	229 541
ORDINÆRT RESULTAT		803 271	786 110
ÅRSRESULTAT		803 271	786 110
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	1	500 000	1 000 000
Overføringer annen egenkapital	1	303 271	(213 890)
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		803 271	786 110



Karlsen Lakksenter AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	23 662	31 592
Sum varige driftsmidler		23 662	31 592
SUM ANLEGGSMIDLER		23 662	31 592
OMLØPSMIDLER			
Varer		321 299	282 117
Fordringer			
Kundefordringer		228 915	209 481
Andre kortsiktige fordringer		46 297	28 834
Sum fordringer		275 212	238 314
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 276 231	2 663 083
SUM OMLØPSMIDLER		2 872 742	3 183 514
SUM EIENDELER		2 896 405	3 215 106
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,5	100 000	100 000
Overkurs	1	8 834	8 834
Sum innskutt egenkapital		108 834	108 834
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	1 364 580	1 061 309
Sum opptjent egenkapital		1 364 580	1 061 309
SUM EGENKAPITAL		1 473 414	1 170 143
 GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		96 972	112 115
Betalbar skatt	6	226 975	229 541
Skyldig offentlige avgifter		290 189	438 215
Utbytte	1	500 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		308 854	265 092
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 422 991	2 044 963
SUM GJELD		1 422 991	2 044 963
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 896 405	3 215 106

Bodø, den 20/5 2020

Thor Allan Nordvik
Styrets leder

Roger Karlsen
Styremedlem/daglig leder



Karlsen Lakksenter AS

Noter 2019

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 2019

Note 1 - Selskapskapital & hendelser etter balansedagen

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	1 061 309	1 170 143
Årets resultat			803 271	803 271
Avsatt til utbytte			-1 000 000	-1 000 000
Pr 31.12.	100 000	8 834	1 364 580	1 473 414

Note 2 - Lønninger, ansatte, honorarer mv.

	I år	I fjor
Lønn	2 464 428	2 392 995
Arbeidsgiveravgift	210 298	202 060
Pensjonskostnader	61 041	41 088
Andre lønnsrelaterte ytelser	59 572	38 903
Totalt	2 795 340	2 675 046

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

Antall årsverk er 5.

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder har fått utbetalt lønn og andre ytelser med totalt kr 1 175 490.

Selskapet har kostnadsført godtgjørelse til revisor med kr 37 500 i 2019 og gjelder i sin helhet ordinær revisjon, alle beløp er uten mva.



Karlsen Lakksenter AS

Noter 2019

Note 3 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Avskrivningstablå

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	439 522
Anskaffelseskost pr. 31/12	439 522
Akk. av/nedskr. pr 1/1	407 930
+ Ordinære avskrivninger	7 930
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	415 860
Balanseført verdi pr 31/12	23 662
Prosentstatts for ord. avskr.	33-33

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 151 360 .

Note 5 - Hendelser etter balansedagen

På grunn av den ekstraordinære situasjonen som er oppstått fra midten av mars som følge av COVID-19-pandemien foreligger det økt usikkerhet om fortsatt drift.

Selskapets drift er ikke direkte rammet av situasjonen i særlig grad, men forventer som følge av generell usikkerhet og samfunnets restriksjoner å oppleve en betydelig nedgang i omsetning og aktivitetsnivå for 2020. Pr. d.d. foreligger det ikke usikkerhet om fortsatt drift, men dette vil kunne endres dersom situasjonen vedvarer. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



Karlsen Lakksenter AS

Noter 2019

Note 6 - Skatteberegning

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 030 246
+ Permanente og andre forskjeller	22 793
+ Endring i midlertidige forskjeller	-21 332
= Inntekt	1 031 706

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	226 975
= Sum betalbar skatt	226 975
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	226 975
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	226 975
= Betalbar skatt i balansen	226 975

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-93 382	-114 714
= Grunnlag utsatt skatt	-93 382	-114 714
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	93 382	114 714
= Grunnlag utsatt skattefordel	93 382	114 714
Utsatt skattefordel	20 543	25 237
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	93 382	114 714
Ikke bokført utsatt skattefordel	20 543	25 237
Bokført utsatt skattefordel	0	0



KPMG AS
Jernbaneveien 85
Postboks 1434
8037 Bodø

Telephone +47 04063
Fax +47 76 60 83 54
Internet www.kpmg.no
Enterprise 936 174 627 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 803 271. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2019, 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 internkontroll 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.

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. 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.

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 utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.



Revisors beretning - 2019
Karlsen Lakksenter AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger 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 regnskapsestimatene 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 modifiserer 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 rettviseende 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 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 bokføringskikk i Norge.

Bodø, 20.05.2020
KPMG AS



Remi Selsbakk
Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2019
for
Karlsen Lakksenter AS**

Foretaksnr. 912283100



Karlsen Lakksenter AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 844 219	6 341 234
Sum driftsinntekter		6 844 219	6 341 234
Driftskostnader			
Varekostnad		1 528 405	1 364 615
Lønnskostnad	2	2 795 340	2 675 046
Avskrivning på varige driftsmidler	3	7 930	7 930
Annen driftskostnad		1 480 161	1 284 209
Sum driftskostnader		5 811 835	5 331 801
DRIFTSRESULTAT		1 032 384	1 009 433
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 190	7 331
Sum finansinntekter		4 190	7 331
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		6 328	1 113
Sum finanskostnader		6 328	1 113
NETTO FINANSPOSTER		(2 138)	6 218
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 030 246	1 015 651
Skattekostnad på ordinært resultat	6	226 975	229 541
ORDINÆRT RESULTAT		803 271	786 110
ÅRSRESULTAT		803 271	786 110
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	1	500 000	1 000 000
Overføringer annen egenkapital	1	303 271	(213 890)
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		803 271	786 110

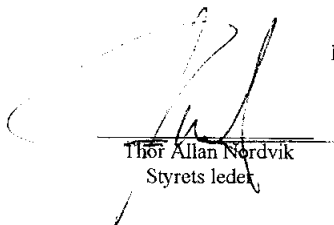
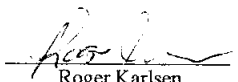


Karlsen Lakksenter AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	23 662	31 592
Sum varige driftsmidler		23 662	31 592
SUM ANLEGGSMIDLER		23 662	31 592
OMLØPSMIDLER			
Varer		321 299	282 117
Fordringer			
Kundefordringer		228 915	209 481
Andre kortsiktige fordringer		46 297	28 834
Sum fordringer		275 212	238 314
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 276 231	2 663 083
SUM OMLØPSMIDLER		2 872 742	3 183 514
SUM EIENDELER		2 896 405	3 215 106
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,5	100 000	100 000
Overkurs	1	8 834	8 834
Sum innskutt egenkapital		108 834	108 834
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	1 364 580	1 061 309
Sum opptjent egenkapital		1 364 580	1 061 309
SUM EGENKAPITAL		1 473 414	1 170 143
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		96 972	112 115
Betalbar skatt	6	226 975	229 541
Skyldig offentlige avgifter		290 189	438 215
Utbytte	1	500 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		308 854	265 092
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 422 991	2 044 963
SUM GJELD		1 422 991	2 044 963
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 896 405	3 215 106

Bodø, den 20.12.2019


Thor Allan Nørdvik
Styrets leder
Roger Karlsen
Styremedlem/daglig leder



Karlsen Lakksenter AS

Noter 2019

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 2019

Note 1 - Selskapskapital & hendelser etter balansedagen

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	1 061 309	1 170 143
Årets resultat			803 271	803 271
Avsatt til utbytte			-500 000	-500 000
Pr 31.12.	100 000	8 834	1 364 580	1 473 414

Note 2 - Lønninger, ansatte, honorarer mv.

	I år	I fjor
Lønn	2 464 428	2 392 995
Arbeidsgiveravgift	210 298	202 060
Pensjonskostnader	61 041	41 088
Andre lønnsrelaterte ytelser	59 572	38 903
Totalt	2 795 340	2 675 046

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

Antall årsverk er 5.

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder har fått utbetalt lønn og andre ytelser med totalt kr 1 175 490.

Selskapet har kostnadsført godtgjørelse til revisor med kr 37 500 i 2019 og gjelder i sin helhet ordinær revisjon, alle beløp er uten mva.



Karlsen Lakksenter AS

Noter 2019

Note 3 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Avskrivningstablå

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	439 522
Anskaffelseskost pr. 31/12	439 522
Akk. av/nedskr. pr 1/1	407 930
+ Ordinære avskrivninger	7 930
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	415 860
Balanseført verdi pr 31/12	23 662
Prosentstatts for ord. avskr.	33-33

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 151 360 .

Note 5 - Hendelser etter balansedagen

På grunn av den ekstraordinære situasjonen som er oppstått fra midten av mars som følge av COVID-19-pandemien foreligger det økt usikkerhet om fortsatt drift.

Selskapets drift er ikke direkte rammet av situasjonen i særlig grad, men forventer som følge av generell usikkerhet og samfunnets restriksjoner å oppleve en betydelig nedgang i omsetning og aktivitetsnivå for 2020. Pr. d.d. foreligger det ikke usikkerhet om fortsatt drift, men dette vil kunne endres dersom situasjonen vedvarer. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



Karlsen Lakksenter AS

Noter 2019

Note 6 - Skatteberegning

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 030 246
+ Permanente og andre forskjeller	22 793
+ Endring i midlertidige forskjeller	-21 332
= Inntekt	1 031 706

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	226 975
= Sum betalbar skatt	226 975
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	226 975
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	226 975
= Betalbar skatt i balansen	226 975

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-93 382	-114 714
= Grunnlag utsatt skatt	-93 382	-114 714
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	93 382	114 714
= Grunnlag utsatt skattefordel	93 382	114 714
Utsatt skattefordel	20 543	25 237
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	93 382	114 714
Ikke bokført utsatt skattefordel	20 543	25 237
Bokført utsatt skattefordel	0	0