



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 392 424
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SALONG CARINA EIENDOM AS
Forretningsadresse: Storgata 132A
9008 TROMSØ

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: Vigdis H A Azaouzi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

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, 30.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		274 650	250 580
Sum inntekter		274 650	250 580
Kostnader			
Varekostnad			4 580
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	111 641	111 641
Annen driftskostnad		44 666	44 155
Sum kostnader		156 307	160 376
Driftsresultat		118 343	90 204
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12	29
Sum finansinntekter		12	29
Annen rentekostnad		110 048	93 055
Sum finanskostnader		110 048	93 055
Netto finans		-110 036	-93 026
Ordinært resultat før skattekostnad		8 307	-2 822
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 307	-2 822
Årsresultat		8 307	-2 822
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		8 307	-2 822
Sum overføringer og disponeringer		8 307	-2 822



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	2 456 112	2 567 753
Sum varige driftsmidler		2 456 112	2 567 753
Sum anleggsmidler		2 456 112	2 567 753
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	27 735	27 915
Andre fordringer		1 882	1 882
Konsernfordringer		25 101	25 101
Sum fordringer		54 718	54 898
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	6 438	27
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 438	27
Sum omløpsmidler		61 156	54 925
SUM EIENDELER		2 517 267	2 622 678
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 19 333,33)	6, 9, 10, 11	580 000	580 000
Sum innskutt egenkapital		580 000	580 000



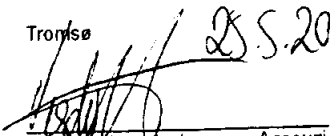
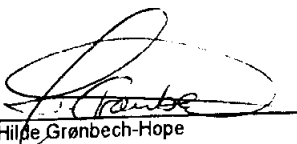
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	118 232	126 539
Sum opptjent egenkapital		-118 232	-126 539
Sum egenkapital	6	461 768	453 461
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 851 540	1 942 540
Langsiktig konserngjeld		190 250	162 250
Sum annen langsiktig gjeld		2 041 790	2 104 790
Sum langsiktig gjeld		2 041 790	2 104 790
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			51 669
Skyldige offentlige avgifter		9 843	9 623
Annen kortsiktig gjeld		3 866	3 135
Sum kortsiktig gjeld		13 709	64 427
Sum gjeld		2 055 499	2 169 217
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 517 267	2 622 678

**Balanse pr. 31. desember 2019**
SALONG CARINA EIENDOM AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 19 333,33)	6, 9, 10, 11	580 000	580 000
Sum innskutt egenkapital		580 000	580 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(118 232)	(126 539)
Sum opptjent egenkapital		(118 232)	(126 539)
Sum egenkapital	6	461 768	453 461
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 851 540	1 942 540
Langsiktig konserngjeld		190 250	162 250
Sum annen langsiktig gjeld		2 041 790	2 104 790
Sum langsiktig gjeld		2 041 790	2 104 790
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	51 669
Skyldige offentlige avgifter		9 843	9 623
Annen kortsiktig gjeld		3 866	3 135
Sum kortsiktig gjeld		13 709	64 427
Sum gjeld		2 055 499	2 169 217
Sum egenkapital og gjeld		2 517 267	2 622 678

Trondheim


Vigdis Helene Andreassen Azaouzi
Styrets leder
Hilde Grønbech-Hope
Styremedlem



Noter 2019

SALONG CARINA EIENDOM AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2019	2 791 035
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	2 791 035
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(223 282)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(334 923)
Balansført verdi pr. 31.12.2019	2 456 112
Årets avskrivninger	(111 641)
Økonomisk levetid	25 år
Avskrivningsplan: Lineær	4 %

Note 2 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	8 307	(2 822)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	8 752	4 465
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(17 059)	(1 643)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 3 - 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
Anleggsmidler	(4 465)	(13 217)	8 752
Skattemessig fremførbart underskudd	(122 074)	(105 015)	(17 059)
Netto forskjeller	(126 539)	(118 232)	(8 307)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	126 539	118 232	8 307
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 26 011

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	27 735	27 915
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	27 735	27 915



Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	580 000	(126 539)	453 461
Årets resultat		8 307	8 307
Egenkapital 31.12.2019	580 000	(118 232)	461 768

Note 7 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld Sparebank 1 Nord-Norge, pantelån	1 942 540	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,
begrenset oppad til

Sum

Pantets Størrelse NOK 2 500 000

Panteobjekt gnr. 200 bnr.1588, seksjonnr. 58 , 1902 Tromsø Kommune

Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Salong Carina AS	100	100%

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 5800, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 580 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	100	580 000
sum	100	580 000



Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

<u>Tittel</u>	<u>Navn</u>	<u>Antall aksjer</u>
	Salong Carina AS	100