



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 475 488
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: S KARLSEN HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Stian Karlsen
Snorres vei 15A
1524 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Stian Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 10.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	577 317	1 568 217
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	183 700	137 700
Annen driftskostnad	1	198 037	265 951
Sum kostnader		959 054	1 971 868
Driftsresultat		-959 054	-1 971 868
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		345 863	233 789
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			181 656
Annen renteinntekt		58 179	52 852
Annen finansinntekt		1 015 076	24 888 680
Sum finansinntekter		1 419 118	25 356 977
Netto finans		1 419 118	25 356 977
Ordinært resultat før skattekostnad		460 064	23 385 109
Skattekostnad på resultat	3	-121 808	-386 974
Ordinært resultat etter skattekostnad		581 872	23 772 083
Årsresultat	4	581 872	23 772 083
Årsresultat etter minoritetsinteresser		581 872	23 772 083
Totalresultat		581 872	23 772 083
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			245 065
Avsatt til annen egenkapital		581 872	23 527 017
Sum overføringer og disponeringer		581 872	23 772 083



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	508 782	386 974
Sum immaterielle eiendeler		508 782	386 974
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	398 600	582 300
Sum varige driftsmidler	2	398 600	582 300
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	4 380 000	3 350 000
Lån til foretak i samme konsern	6	14 737 519	7 495 445
Investeringer i tilknyttet selskap		2 000 000	2 000 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		450 000	250 000
Sum finansielle anleggsmidler		21 567 519	13 095 445
Sum anleggsmidler		22 474 901	14 064 719
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		7 561	
Sum fordringer	6	7 561	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	373 982	10 103 261
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		373 982	10 103 261
Sum omløpsmidler		381 542	10 103 261
SUM EIENDELER		22 856 443	24 167 980



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	1 600 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		10 680	10 680
Sum innskutt egenkapital		110 680	1 610 680
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		22 108 889	21 527 017
Sum opptjent egenkapital		22 108 889	21 527 017
Sum egenkapital	4	22 219 569	23 137 697
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 011	12 156
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		36 975	70 645
Kortsiktig konserngjeld	6	547 336	891 125
Annen kortsiktig gjeld		46 553	56 358
Sum kortsiktig gjeld		636 874	1 030 283
Sum gjeld		636 874	1 030 283
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 856 443	24 167 980



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 635778

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 475 488
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: S KARLSEN HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Stian Karlsen
Snorres vei 15A
1524 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Stian Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 02.08.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 997 475 488
S KARLSEN HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	577 317	1 568 217
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	183 700	137 700
Annen driftskostnad	1	198 037	265 951
Sum kostnader		959 054	1 971 868
Driftsresultat		-959 054	-1 971 868
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		345 863	233 789
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			181 656
Annen renteinntekt		58 179	52 852
Annen finansinntekt		1 015 076	24 888 680
Sum finansinntekter		1 419 118	25 356 977
Netto finans		1 419 118	25 356 977
Ordinært resultat før skattekostnad		460 064	23 385 109
Skattekostnad på resultat	3	-121 808	-386 974
Ordinært resultat etter skattekostnad		581 872	23 772 083
Årsresultat	4	581 872	23 772 083
Årsresultat etter minoritetsinteresser		581 872	23 772 083
Totalresultat		581 872	23 772 083
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			245 065
Avsatt til annen egenkapital		581 872	23 527 017
Sum overføringer og disponeringer		581 872	23 772 083



Organisasjonsnr: 997 475 488
S KARLSEN HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	508 782	386 974
Sum immaterielle eiendeler		508 782	386 974
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	398 600	582 300
Sum varige driftsmidler	2	398 600	582 300
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	4 380 000	3 350 000
Lån til foretak i samme konsern	6	14 737 519	7 495 445
Investeringer i tilknyttet selskap		2 000 000	2 000 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		450 000	250 000
Sum finansielle anleggsmidler		21 567 519	13 095 445
Sum anleggsmidler		22 474 901	14 064 719
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		7 561	
Sum fordringer	6	7 561	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	373 982	10 103 261
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		373 982	10 103 261
Sum omløpsmidler		381 542	10 103 261
SUM EIENDELER		22 856 443	24 167 980



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8	100 000	1 600 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		10 680	10 680
Sum innskutt egenkapital		110 680	1 610 680

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		22 108 889	21 527 017
Sum opptjent egenkapital		22 108 889	21 527 017

Sum egenkapital	4	22 219 569	23 137 697
------------------------	----------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		6 011	12 156
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		36 975	70 645
Kortsiktig konserngjeld	6	547 336	891 125
Annen kortsiktig gjeld		46 553	56 358
Sum kortsiktig gjeld		636 874	1 030 283

Sum gjeld		636 874	1 030 283
------------------	--	----------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 856 443	24 167 980
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 997 475 488
S KARLSEN HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i S Karlsen Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert S Karlsen Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 581 872. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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. 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.

.....
Krogh Revisjon AS, Ekholtveien 114, 1526 Moss
T: 98 26 42 94, org.no.: 916 131 720 MVA, kroghrevisjon.no
Statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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 intern kontroll.
- 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 regnskapsestimater 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 årsregnskapet, 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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.

Moss, 24. april 2023
Krogh Revisjon AS



Nils-Kristian Krogh
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2022 S Karlsen Holding AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning**

Org.nr.: 997 475 488



Resultatregnskap

S Karlsen Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Lønnskostnad	1	577 317	1 568 217
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	183 700	137 700
Annen driftskostnad	1	198 037	265 951
Sum driftskostnader		959 054	1 971 868
Driftsresultat		-959 054	-1 971 868
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		345 863	233 789
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	181 656
Annen renteinntekt		58 179	52 852
Annen finansinntekt		1 015 076	24 888 680
Resultat av finansposter		1 419 118	25 356 977
Resultat før skattekostnad		460 064	23 385 109
Skattekostnad på resultat	3	-121 808	-386 974
Resultat		581 872	23 772 083
Årsresultat	4	581 872	23 772 083
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	245 065
Avsatt til annen egenkapital		581 872	23 527 017
Sum overføringer		581 872	23 772 083

S Karlsen Holding AS

Org.nr: 997 475 488



Balanse

S Karlsen Holding AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	508 782	386 974
Sum immaterielle eiendeler		508 782	386 974
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	398 600	582 300
Sum varige driftsmidler	2	398 600	582 300
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	4 380 000	3 350 000
Lån til foretak i samme konsern	6	14 737 519	7 495 445
Investeringer i tilknyttet selskap		2 000 000	2 000 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		450 000	250 000
Sum finansielle anleggsmidler		21 567 519	13 095 445
Sum anleggsmidler		22 474 901	14 064 719
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		7 561	0
Sum fordringer	6	7 561	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	373 982	10 103 261
Sum omløpsmidler		381 542	10 103 261
Sum eiendeler		22 856 443	24 167 980

S Karlsen Holding AS

Org.nr: 997 475 488



Balanse

S Karlsen Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	1 600 000
Overkurs		10 680	10 680
Sum innskutt egenkapital		110 680	1 610 680
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		22 108 889	21 527 017
Sum opptjent egenkapital		22 108 889	21 527 017
Sum egenkapital	4	22 219 569	23 137 697
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 011	12 156
Gjeld til konsernselskap	6	547 336	891 125
Skyldig offentlige avgifter		36 975	70 645
Annen kortsiktig gjeld		46 553	56 358
Sum kortsiktig gjeld		636 874	1 030 283
Sum gjeld		636 874	1 030 283
Sum egenkapital og gjeld		22 856 443	24 167 980

Moss, 24.04.2023
Styret i S Karlsen Holding AS

Stian Karlsen
styreleder



S Karlsen Holding AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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.



S Karlsen Holding AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2022

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	473 239	1 351 000
Arbeidsgiveravgift	91 034	208 414
Pensjonskostnader	13 044	8 803
Sum	577 317	1 568 217

Selskapet har i 2022 sysselsatt 1 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	720 000	720 000
= Anskaffelseskost 31.12.22	720 000	720 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	321 400	321 400
= Bokført verdi 31.12.22	398 600	398 600
Årets ordinære avskrivninger	183 700	183 700
Økonomisk levetid	3-4 år	



S Karlsen Holding AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2022

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-121 808	-386 974
Skattekostnad ordinært resultat	-121 808	-386 974
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	460 064	23 385 109
Permanente forskjeller	-1 013 737	-24 888 680
Endring i midlertidige forskjeller	68 500	-6 300
Skattepliktig inntekt	-485 173	-1 509 871
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-76 090	-51 434
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	76 090	51 434
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-62 200	6 300	68 500
Sum	-62 200	6 300	68 500
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 250 445	-1 765 271	485 173
Grunnlag for utsatt skattefordel	-2 312 645	-1 758 971	553 673
Utsatt skattefordel (22 %)	-508 782	-386 974	121 808

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	1 600 000	10 680	0	21 527 017	23 137 697
Pr 01.01.2022	1 600 000	10 680	0	21 527 017	23 137 697
Årets resultat				581 872	581 872
Kapitalnedsettelse	-1 500 000			0	-1 500 000
Pr 31.12.2022	100 000	10 680	0	22 108 889	22 219 569



S Karlsen Holding AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2022

Note 5 - Investeringer i datterselskaper, aksjer og andeler mv.

Selskapet hadde pr 31.12.2022 fem heleide datterselskaper:

	Eierandel	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi	Resultat 2022	Egenkapital 31.12.2022
Snorres Vei 15A AS	100%	8 500 000	1 750 000	139 542	-78 478
Stasjonsveien 14 Rygge AS	100%	1 500 000	1 500 000	259 731	1 526 642
SK Eiendom og Utvikling AS	100%	100 000	100 000	5 524	83 563
Kombinasjonsbygg AS	100%	30 000	30 000	-16 053	13 948
365 Næringsbygg AS	100%	1 000 000	1 000 000	-21 702	978 299
Sum		11 130 000	4 380 000		

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap, jfr NRS 8 God regnskapsskikk for små foretak

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordring		
Det er bokført en fordring på datterselskap SK Eiendom og Utvikling AS	300 000	
Det er bokført en fordring på datterselskap 365 Næringsutvikling AS	5 150 000	
Det er bokført en fordring på datterselskap Granittveien Eiendom AS	450 000	250 000
Det er bokført en fordring på datterselskap Snorres vei 15A AS	8 941 656	7 261 656
Det er bokført et konsernbidrag mot datterselskap Stasjonsveien 14 Rygge AS	345 863	233 789
Sum	14 541 656	7 511 656
Gjeld		
Det er bokført en gjeld på datterselskap Stasjonsveien 14 Rygge AS	547 336	891 125
Sum	547 336	891 125

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap, jfr NRS 8 God regnskapsskikk for små foretak

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 24 632.



S Karlsen Holding AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2022

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i S Karlsen Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,0	100 000
Sum	1 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Stian Karlsen	1 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Stian Karlsen	styreleder	1 000
Totalt antall aksjer		1 000