



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 841 564 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: A KARLSEN & SØNN AS
Forretningsadresse: Vestre Ringvei 16
1831 ASKIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jon Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2023

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, 08.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 776 477	4 370 706
Sum inntekter		4 776 477	4 370 706
Kostnader			
Varekostnad		2 032 877	1 723 342
Lønnskostnad	1, 2	860 175	747 913
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	60 000	21 000
Annen driftskostnad		846 891	776 166
Sum kostnader		3 799 942	3 268 422
Driftsresultat		976 535	1 102 284
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		198	102
Annen finansinntekt		143	1 384
Sum finansinntekter		341	1 486
Netto finans		341	1 486
Ordinært resultat før skattekostnad		976 876	1 103 769
Skattekostnad	4	215 342	242 829
Ordinært resultat etter skattekostnad		761 533	860 942
Årsresultat		761 534	860 940
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	975 000	468 000
Annen egenkapital		-213 466	392 940
Sum overføringer og disponeringer		761 534	860 940



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	297 000	357 000
Sum varige driftsmidler		297 000	357 000
Sum anleggsmidler		297 000	357 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		784 175	956 627
Sum varer		784 175	956 627
Fordringer			
Kundefordringer		1 919 249	2 314 766
Andre fordringer	6	36 221	39 361
Konsernfordringer	5	420 000	
Sum fordringer		2 375 470	2 354 127
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		701 650	458 642
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		701 650	458 642
Sum omløpsmidler		3 861 294	3 769 396
SUM EIENDELER		4 158 294	4 126 396
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (120 aksjer à kr 1 000,00)	7	120 000	120 000
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 614 037	1 827 503
Sum opptjent egenkapital		1 614 037	1 827 503
Sum egenkapital	7	1 734 037	1 947 503
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		60 194
Sum avsetninger for forpliktelser			60 194
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	60 194
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		396 390	165 618
Betalbar skatt	4	536	78 621
Skyldige offentlige avgifter		410 599	454 547
Kortsiktig konserngjeld	5	1 250 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld		366 732	819 912
Sum kortsiktig gjeld		2 424 257	2 118 699
Sum gjeld		2 424 257	2 178 893
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 158 294	4 126 396



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 437484

Enheten

Organisasjonsnummer: 841 564 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: A KARLSEN & SØNN AS
Forretningsadresse: Vestre Ringvei 16
1831 ASKIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jon Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 30.05.2023

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: 841 564 812
A KARLSEN & SØNN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 776 477	4 370 706
Sum inntekter		4 776 477	4 370 706
Kostnader			
Varekostnad		2 032 877	1 723 342
Lønnskostnad	1, 2	860 175	747 913
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	60 000	21 000
Annen driftskostnad		846 891	776 166
Sum kostnader		3 799 942	3 268 422
Driftsresultat		976 535	1 102 284
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		198	102
Annen finansinntekt		143	1 384
Sum finansinntekter		341	1 486
Netto finans		341	1 486
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	215 342	242 829
Ordinært resultat etter skattekostnad		761 533	860 942
Årsresultat		761 534	860 940
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	975 000	468 000
Annen egenkapital		-213 466	392 940
Sum overføringer og disponeringer		761 534	860 940



Organisasjonsnr: 841 564 812
A KARLSEN & SØNN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3 297 000 357 000

Sum varige driftsmidler 297 000 357 000

Sum anleggsmidler 297 000 357 000

Omløpsmidler

Varer

Varer 784 175 956 627
Sum varer 784 175 956 627

Fordringer

Kundefordringer 1 919 249 2 314 766
Andre fordringer 6 36 221 39 361
Konsernfordringer 5 420 000
Sum fordringer 2 375 470 2 354 127

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 701 650 458 642
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 701 650 458 642

Sum omløpsmidler 3 861 294 3 769 396

SUM EIENDELER 4 158 294 4 126 396

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (120 aksjer
à kr 1 000,00) 7 120 000 120 000
Sum innskutt egenkapital 120 000 120 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 7 1 614 037 1 827 503
Sum opptjent egenkapital 1 614 037 1 827 503

Sum egenkapital 7 1 734 037 1 947 503



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		60 194
Sum avsetninger for forpliktelses			60 194
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	60 194
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		396 390	165 618
Betalbar skatt	4	536	78 621
Skyldige offentlige avgifter		410 599	454 547
Kortsiktig konserngjeld	5	1 250 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld		366 732	819 912
Sum kortsiktig gjeld		2 424 257	2 118 699
Sum gjeld		2 424 257	2 178 893
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 158 294	4 126 396



Organisasjonsnr: 841 564 812
A KARLSEN & SØNN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 investerings 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

**Note**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	715380.00	621277.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	105348.00	92620.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35753.00	25709.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3693.00	8308.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	860174.00	747914.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap**Morselskapet sitt navn****Forretningskontor for morselskapet****Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen****Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld****Fordringer**



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.

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

A Karlsen & Sønn 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 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	715 380	621 277



Arbeidsgiveravgift	105 348	92 620
Pensjonskostnader	35 753	25 709
Andre ytelser	3 693	8 308
Sum	860 174	747 914

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	647 175
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	647 175
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(290 175)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(350 175)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	297 000
Årets avskrivninger	(60 000)
Økonomisk levetid	3 - 20 år
Avskrivningsplan: Lineær	5 - 33,33 %

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	976 876	1 103 769
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	275 562	(146 402)
Årets skattegrunnlag	1 252 438	957 367
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	275 536	210 621
Sum	275 536	210 621
+/- Endring i utsatt skatt	(60 194)	32 208
Skattekostnad i resultatregnskapet	215 342	242 829
Betalbar skatt i skattekostnad	275 536	210 621
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(275 000)	(132 000)
Betalbar skatt i balansen	536	78 621

Note 5 - Konsernforhold

Avsatt konsernbidrag til morselskapet Søhoel Invest AS er kr. (1 250 000)
Fordring på konsernselskap er kr. 420.000. Det er ikke beregnet renter.

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
--	--------------	----------	-----



Egenkapital 01.01.2022	120 000	1 827 503	1 947 503
Årets resultat		761 534	761 534
Konsernbidrag		(975 000)	(975 000)
Egenkapital 31.12.2022	120 000	1 614 037	1 734 037

Note 8 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	162 402	141 322	21 080
Omløpsmidler	28 292	(201 606)	229 898
Kortsiktig gjeld	(40 000)	(40 000)	0
Gevinst- og tapskonto	122 916	98 332	24 584
Netto forskjeller	273 610	(1 952)	275 562
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	1 952	(1 952)
Sum midlertidige forskjeller	273 610	0	273 610
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	60 194	0	60 194

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 429