



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 530 495
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØSTRENE KARLSEN AS
Forretningsadresse: Nedre Elvehavn
Tmv Kai 25
7042 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: KARLSEN NINA CATHRINE

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.08.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 13.08.2023





Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		30 223 507	26 514 046
Annen driftsinntekt	2	1 768 294	1 687 881
Sum inntekter		31 991 801	28 201 927
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-19 894	
Varekostnad		8 806 458	7 841 360
Lønnskostnad	1	10 537 037	10 254 939
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 768 800	1 741 315
Annen driftskostnad	1	11 605 965	8 344 973
Sum kostnader		32 698 366	28 182 587
Driftsresultat		-706 566	19 341
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 124	11 663
Annen finansinntekt		83	3
Sum finansinntekter		10 207	11 666
Nedskrivning av finansielle eiendeler		882 352	
Annen rentekostnad		244 350	312 599
Annen finanskostnad		1 343	19
Sum finanskostnader		1 128 045	312 618
Netto finans		-1 117 838	-300 953
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 824 404	-281 612
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-175 528	-57 396
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 648 876	-224 217
Årsresultat	7	-1 648 876	-224 217
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 648 876	-224 216



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		-1 648 876	-224 216
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-1 648 876	-224 217
Sum overføringer og disponeringer		-1 648 876	-224 217



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	465 559	169 650
Sum immaterielle eiendeler		465 559	169 650
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4	116 986	147 386
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	5 280 259	6 306 425
Sum varige driftsmidler	4, 10	5 397 245	6 453 811
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	2	2
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Investeringer i tilknyttet selskap		1	882 353
Andre langsiktige fordringer	8	107 205	106 344
Sum finansielle anleggsmidler		107 208	988 699
Sum anleggsmidler		5 970 012	7 612 160
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 285 766	1 203 594
Fordringer			
Kundefordringer	8	-140 164	544 612
Andre kortsiktige fordringer	8	3 128 379	3 449 211
Sum fordringer		2 988 215	3 993 823
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 630 683	1 788 744



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 630 683	1 788 744
Sum omløpsmidler		5 904 664	6 986 161
SUM EIENDELER		11 874 677	14 598 321

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	274 454	1 923 330
Sum opptjent egenkapital		274 454	1 923 330

Sum egenkapital	7	374 454	2 023 330
------------------------	---	----------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		5 002 847	4 274 470
Langsiktig konserngjeld	8		
Øvrig langsiktig gjeld			19 178
Sum annen langsiktig gjeld		5 002 847	4 293 648

Sum langsiktig gjeld		5 002 847	4 293 648
-----------------------------	--	------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	8	809 066	416 858
Betalbar skatt	3	120 381	
Skyldig offentlige avgifter		1 135 903	593 472
Kortsiktig konserngjeld		501 348	501 010
Annen kortsiktig gjeld	8	3 930 677	6 770 003



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum kortsiktig gjeld		6 497 375	8 281 343
Sum gjeld		11 500 222	12 574 991
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 874 677	14 598 321
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	10		
Pantstillelser	10		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 916279

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 530 495
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØSTRENE KARLSEN AS
Forretningsadresse: Nedre Elvehavn
Tmv Kai 25
7042 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap 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: KARLSEN NINA CATHRINE
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.08.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 06.09.2022

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: 986 530 495
SØSTRENE KARLSEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		30 223 507	26 514 046
Annen driftsinntekt	2	1 768 294	1 687 881
Sum inntekter		31 991 801	28 201 927
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-19 894	
Varekostnad		8 806 458	7 841 360
Lønnskostnad	1	10 537 037	10 254 939
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 768 800	1 741 315
Annen driftskostnad	1	11 605 965	8 344 973
Sum kostnader		32 698 366	28 182 587
Driftsresultat		-706 566	19 341
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 124	11 663
Annen finansinntekt		83	3
Sum finansinntekter		10 207	11 666
Nedskrivning av finansielle eiendeler		882 352	
Annen rentekostnad		244 350	312 599
Annen finanskostnad		1 343	19
Sum finanskostnader		1 128 045	312 618
Netto finans		-1 117 838	-300 953
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-175 528	-57 396
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 648 876	-224 217
Årsresultat	7	-1 648 876	-224 217
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 648 876	-224 216
Totalresultat		-1 648 876	-224 216
Overføringer og disponeringer			



Avsatt til annen egenkapital	-1 648 876	-224 217
Sum overføringer og disponeringer	-1 648 876	-224 217



Organisasjonsnr: 986 530 495
SØSTRENE KARLSEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	465 559	169 650
Sum immaterielle eiendeler		465 559	169 650
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4	116 986	147 386
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	5 280 259	6 306 425
Sum varige driftsmidler	4, 10	5 397 245	6 453 811
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	2	2
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Investeringer i tilknyttet selskap		1	882 353
Andre langsiktige fordringer	8	107 205	106 344
Sum finansielle anleggsmidler		107 208	988 699
Sum anleggsmidler		5 970 012	7 612 160
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 285 766	1 203 594
Fordringer			
Kundefordringer	8	-140 164	544 612
Andre kortsiktige fordringer	8	3 128 379	3 449 211
Sum fordringer		2 988 215	3 993 823
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 630 683	1 788 744
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 630 683	1 788 744



Sum omløpsmidler		5 904 664	6 986 161
SUM EIENDELER		11 874 677	14 598 321
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	274 454	1 923 330
Sum opptjent egenkapital		274 454	1 923 330
Sum egenkapital	7	374 454	2 023 330
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		5 002 847	4 274 470
Langsiktig konserngjeld	8		
Øvrig langsiktig gjeld			19 178
Sum annen langsiktig gjeld		5 002 847	4 293 648
Sum langsiktig gjeld		5 002 847	4 293 648
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	809 066	416 858
Betalbar skatt	3	120 381	
Skyldig offentlige avgifter		1 135 903	593 472
Kortsiktig konserngjeld		501 348	501 010
Annen kortsiktig gjeld	8	3 930 677	6 770 003
Sum kortsiktig gjeld		6 497 375	8 281 343
Sum gjeld		11 500 222	12 574 991
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 874 677	14 598 321
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	10		
Pantstillelser	10		



Organisasjonsnr: 986 530 495
SØSTRENE KARLSEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
27.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



ORKLA REVISJON

Til generalforsamlingen i Søstrene Karlsen AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Søstrene Karlsen AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 648 876. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultat 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.

Andre forhold

Uten at det har betydning for konklusjonen over, vil vi bemerke at regnskapet var innlevert etter lovens frist.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 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 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.

Telefon 73 10 39 00
Postadresse: Vestre Rosten 81, 7075 Tiller
E-postadresse: post@orklarevisjon.no
Org.nr: 925 180 386 MVA
Foretaksregisteret
www.orklarevisjon.no

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av www.orklarevisjon.no og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



ORKLA REVISJON

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Tiller, 30.08.2022
Orkla Revisjon AS

Katrine Engen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Telefon 73 10 39 00
Postadresse: Vestre Rosten 81, 7075 Tiller
E-postadresse: post@orklarevisjon.no
Org.nr: 925 180 386 MVA
Foretaksregisteret
www.orklarevisjon.no

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av www.orklarevisjon.no og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

Engen, Katrine

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

30.08.2022 12.14.50

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap 2021

Søstrene Karlsen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 986 530 495



RESULTATREGNSKAP

SØSTRENE KARLSEN AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		30 223 507	26 514 046
Annen driftsinntekt	2	1 768 294	1 687 881
Sum driftsinntekter		31 991 801	28 201 927
Varekostnad		8 806 458	7 841 360
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-19 894	0
Lønnskostnad	1	10 537 037	10 254 939
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 768 800	1 741 315
Annen driftskostnad	1	11 605 965	8 344 973
Sum driftskostnader		32 698 366	28 182 587
Driftsresultat		-706 566	19 341
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra tilknyttet selskap		0	11 663
Annen renteinntekt		10 124	0
Annen finansinntekt		83	3
Nedskrivning av finansielle eiendeler		882 352	0
Rentekostnad til tilknyttet selskap		0	312 599
Annen rentekostnad		244 350	0
Annen finanskostnad		1 343	19
Resultat av finansposter		-1 117 838	-300 953
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 824 404	-281 612
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-175 528	-57 396
Ordinært resultat		-1 648 876	-224 217
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	7	-1 648 876	-224 217
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-1 648 876	-224 217
Sum overføringer		-1 648 876	-224 217



BALANSE

SØSTRENE KARLSEN AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	465 559	169 650
Sum immaterielle eiendeler		465 559	169 650
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	4	116 986	147 386
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	5 280 259	6 306 425
Sum varige driftsmidler	4, 10	5 397 245	6 453 811
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	5	2	2
Investeringer i tilknyttet selskap		1	882 353
Andre langsiktige fordringer	8	107 205	106 344
Sum finansielle anleggsmidler		107 208	988 699
Sum anleggsmidler		5 970 012	7 612 160
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		1 285 766	1 203 594
FORDRINGER			
Kundefordringer	8	-140 164	544 612
Andre kortsiktige fordringer	8	3 128 379	3 449 211
Sum fordringer		2 988 215	3 993 823
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 630 683	1 788 744
Sum omløpsmidler		5 904 664	6 986 161
Sum eiendeler		11 874 677	14 598 321



BALANSE

SØSTRENE KARLSEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	9	274 454	1 923 330
Sum opptjent egenkapital		274 454	1 923 330
Sum egenkapital	7	374 454	2 023 330
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		5 002 847	4 274 470
Øvrig langsiktig gjeld		0	19 178
Sum annen langsiktig gjeld		5 002 847	4 293 648
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	8	809 066	416 858
Betalbar skatt	3	120 381	0
Skyldig offentlige avgifter		1 135 903	593 472
Konserngjeld		501 348	501 010
Annen kortsiktig gjeld	8	3 930 677	6 770 003
Sum kortsiktig gjeld		6 497 375	8 281 343
Sum gjeld		11 500 222	12 574 991
Sum egenkapital og gjeld		11 874 677	14 598 321

26.08.2022

Styret i Søstrene Karlsen AS

Stine Hostad
styreleder

KARLSEN NINA CATHRINE
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

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

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.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSSKOSTNADER

	2021	2020
Lønninger	8 845 166	8 526 196
Arbeidsgiveravgift	1 441 440	1 343 574
Pensjonskostnader	113 107	0
Andre ytelser	137 325	385 169
Sum	10 537 037	10 254 939

Selskapet har i 2021 sysselsatt 27 årsverk.

Note 2 Offentlig tilskudd

Selskapet har mottatt kroner 1.681.294 i offentlig støtte.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	120 381	-71 083
Endring i utsatt skattefordel	-295 909	13 687
Skattekostnad ordinært resultat	-175 528	-57 396
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 824 404	-281 613
Permanente forskjeller	1 026 548	20 723
Endring i midlertidige forskjeller	1 345 043	-62 214
Skattepliktig inntekt	547 188	-323 104
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	120 381	0
Sum betalbar skatt i balansen	120 381	0

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-486 966	-545 870	-58 904
Fordringer	-1 577 000	-160 000	1 417 000
Gevinst – og tapskonto	-52 213	-65 266	-13 053
Sum	-2 116 179	-771 136	1 345 043
Grunnlag for utsatt skattefordel	-2 116 179	-771 136	1 345 043
Utsatt skattefordel (22 %)	-465 559	-169 650	295 909



Note 4 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	9 260 155	7 728 718	16 988 873
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	440 643	271 593	712 236
= Anskaffelseskost 31.12.21	9 700 798	8 000 311	17 701 109
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	7 077 704	5 256 158	12 333 862
= Bokført verdi 31.12.21	2 623 094	2 744 153	5 367 247
Årets ordinære avskrivninger	952 100	816 700	1 768 800
Økonomisk levetid	10 år	5-10 år	

Note 5 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- Andel egenkapital andel	Andel resultat
DS/FKV/TS			
Caya AS	Trondheim	100,0%	
Marlow AS	Oslo	7,3%	-134 639
Sum			-383 709

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SØSTRENE KARLSEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

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

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
KARLSEN NINA CATHRINE	50	50,0	50,0
NCK HOLDING AS	30	30,0	30,0
MYRSNIPA HOLDING AS	20	20,0	20,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
KARLSEN NINA CATHRINE	styremedlem/daglig leder	50
Totalt antall aksjer		50



Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	100 000	0	0	1 923 330	2 023 330
Årets resultat				-1 648 876	-1 648 876
Pr 31.12.2021	100 000	0	0	274 454	374 454

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Sum	0	0	0	0
	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0	501 348	501 848
Sum	0	0	501 348	501 848

Note 9 Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet med grunnlag om fortsatt drift.

Note 10 Pantstillelser og garantier

	31.12.2021	31.12.2020
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-5 002 847	4 274 470
Sum	-5 002 847	4 274 470

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Driftstilbehør	5 397 245	6 453 425
Varelager	1 285 766	1 203 594
Kundefordringer	-140 164	544 612
Sum	6 542 848	8 201 631

Gjelden er i tillegg ytterligere sikret ved privat kausjon fra aksjonærer, inntil totalt kr. 1 500 000 og pant i privat fast eiendom kr. 2 500 000. Ingen del av gjelden forfaller senere enn om 5 år. Selskapet har i tillegg mottatt et lån på kr. 2 500 000 hvor 90% av lånet er sikret med statsgaranti etter lov nr. 14 2020. De resterende 10% av lånet er usikret.