



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 815 317 742  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KAROLIUS & ANTONSEN AS  
Forretningsadresse: Leiren 11  
9308 FINNSNES

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Asle Hermann Antonsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.09.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 06.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 103 645	2 174 215
Annen driftsinntekt		-28 180	28 180
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 075 465</b>	<b>2 202 395</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	1	674 127	719 234
Lønnskostnad	2	898 603	992 516
Avskrivning på varige driftsmidler	3		113 510
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	278 691	
Annen driftskostnad	2	569 449	499 849
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 420 871</b>	<b>2 325 109</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-345 405</b>	<b>-122 714</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 191	146
Annen finansinntekt			2 074
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 191</b>	<b>2 220</b>
Annen rentekostnad		1 160	1 058
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 160</b>	<b>1 058</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 030</b>	<b>1 162</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-344 375</b>	<b>-121 552</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-344 375</b>	<b>-121 552</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-344 375</b>	<b>-121 552</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-344 375</b>	<b>-121 552</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5	-344 375	-121 552
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-344 375</b>	<b>-121 552</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3		278 691
<b>Sum varige driftsmidler</b>			<b>278 691</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer			5 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>5 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>283 691</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	1		40 168
<b>Sum varer</b>			<b>40 168</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			19 335
Andre kortsiktige fordringer		6 610	77 466
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 610</b>	<b>96 801</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	177 234	281 658
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>177 234</b>	<b>281 658</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>183 844</b>	<b>418 627</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>183 844</b>	<b>702 319</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Overkurs	5	61 747	61 747
Annen innskutt egenkapital	5	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>191 747</b>	<b>191 747</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	468 713	124 338
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-468 713</b>	<b>-124 338</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-276 966</b>	<b>67 409</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	290 000	340 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>290 000</b>	<b>340 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>290 000</b>	<b>340 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 609	98 699
Skyldig offentlige avgifter		76 011	96 741
Annen kortsiktig gjeld		93 191	99 470
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>170 810</b>	<b>294 910</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>460 810</b>	<b>634 910</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>183 844</b>	<b>702 319</b>



**Årsregnskap 2018  
for  
Karolius & Antonsen AS**

**Organisasjonsnr. 815317742**

**Utarbeidet av:**

SpareBank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Terminalgt 10  
9019 TROMSØ



Organisasjonsnr. 851987142



Karolius &amp; Antonsen AS

**Resultatregnskap**

	Note	2018	2017
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		2 103 645	2 174 215
Annen driftsinntekt		(28 180)	28 180
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 075 465</b>	<b>2 202 395</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad	1	674 127	719 234
Lønnskostnad	2	898 603	992 516
Avskrivning på varige driftsmidler	3	0	113 510
Nedskrivning på varige driftsmidler	3	278 691	0
Annen driftskostnad	2	569 449	499 849
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 420 871</b>	<b>2 325 109</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(345 405)</b>	<b>(122 714)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		2 191	146
Annen finansinntekt		0	2 074
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 191</b>	<b>2 220</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		1 160	1 058
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 160</b>	<b>1 058</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>1 030</b>	<b>1 162</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(344 375)</b>	<b>(121 552)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(344 375)</b>	<b>(121 552)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(344 375)</b>	<b>(121 552)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Fremføring av udekket tap	5	(344 375)	(121 552)
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(344 375)</b>	<b>(121 552)</b>



Karolius & Antonsen AS

## Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	0	278 691
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>0</b>	<b>278 691</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		0	5 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>5 000</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>0</b>	<b>283 691</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer	1	0	40 168
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	19 335
Andre kortsiktige fordringer		6 610	77 466
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 610</b>	<b>96 801</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	177 234	281 658
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>183 844</b>	<b>418 627</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>183 844</b>	<b>702 319</b>



Karolius & Antonsen AS

## Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Overkurs	5	61 747	61 747
Annen innskutt egenkapital	5	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>191 747</b>	<b>191 747</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	(468 713)	(124 338)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(468 713)</b>	<b>(124 338)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(276 966)</b>	<b>67 409</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	290 000	340 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>290 000</b>	<b>340 000</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>290 000</b>	<b>340 000</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		1 609	98 699
Skyldig offentlige avgifter		76 011	96 741
Annen kortsiktig gjeld		93 191	99 470
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>170 810</b>	<b>294 910</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>460 810</b>	<b>634 910</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>183 844</b>	<b>702 319</b>

Finnsnes

Asle H. Antonsen  
Daglig leder/Styreleder

Hilde B.Karolius  
Styremedlem



Karolius & Antonsen AS

## Noter 2018

### 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).

### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

### Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

### Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendelers kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendelene tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendelen kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendelen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

### Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

### 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 (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Karolius & Antonsen AS

## Noter 2018

### Note 1 - Varer

Pr beholdningstype	I år	I fjor
Handelsvarer	0	40 168

Kafè driften har opphørt og følgelig har ikke selskapet varelager.

### Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	841 442	921 401
Arbeidsgiveravgift	43 419	47 688
Pensjonskostnader	9 912	13 652
Andre lønnsrelaterte ytelser	3 830	9 775
Totalt	898 603	992 516

Antall sysselsatte årsverk: 2,7

Det er i 2018 ikke utbetalt lønn til daglig leder. Der er heller ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har fravalgt revisjon.

### Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløse, inventar, verkøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	563 654
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	563 654
Akk. av/nedskr. pr 1/1	284 963
+ Ordinære avskrivninger	0
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	278 691
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	563 654
Balansført verdi pr 31/12	0
Prosentstans for ord.avskr	20-33

Kafè driften har opphørt og selskapet har forsøkt å selge driftsmidlene, men ikke fått solgt. På bakgrunn av dette vurderes inventaret og ha liten verdi og er følgelig nedskrevet til null.



Karolius & Antonsen AS

## Noter 2018

### Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-344 375
Permanente og andre forskjeller	661
Endring i midlertidige forskjeller	225 497
=Inntekt før anvendelse av framført underskudd	-118 217
=Inntekt v.ligningen	-118 217

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Samlede ordinære skattekostnader	0
Skattesats 31.12	23

#### Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	I fjor	I år	Endring
Driftsmidler	12 721	-212 776	225 497
Sum			225 497
Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			225 497

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Midlertidige forskjeller ovenfor (sum)			
Fremførbare underskudd	127 957	246 174	
= Grunnlag utsatt skatt		0	0



Karolius & Antonsen AS

## Noter 2018

### Note 5 - Selskapskapital

#### Spesifikasjon av egenkapitalen

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	30 000	61 747	-24 338	67 409
-Til årets resultat			-344 375	-344 375
Pr 31.12.	30 000	61 747	-368 713	-276 966

#### Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen pr. 31.12 består av :  
100 aksjer pålydende kr. 300, til sammen bokført til kr. 30 000

Selskapets aksjonærer pr. 31.12 var:	Antall	EIER%	POSISJON
Asle Herman Antonsen	50	50%	Daglig leder/ Styreleder

Hilde B. Karolius                      50    50%    Styremedlem

Egenkapitalen i selskapet er tapt, men årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Selskapet har gått med underskudd de siste årene og eiere har besluttet å avvikle driften av kafèen pr. 31.12.18.

Ved avleggelse av regnskapet er status at selskapet har betjente kortsiktig gjeld med midlene fra bankkonto og langsiktig gjeld består i sin helhet av gjeld til eiere.

### Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 6 157 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 27 507.

Skyldig forskuddstrekk utgjør pr. 31.12. i år kr 11 566.

### Note 7 - Øvrig langsiktig gjeld

Av øvrig langsiktig gjeld er kr 290.000 gjeld til Asle Hermann Antonsen