



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 897 808
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: T KARLSEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Leilighet 307
Nygårdsplatået 11
9300 FINNSNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Tonni Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 435 896	1 628 689
Annen driftsinntekt		1 566 500	
Sum inntekter		3 002 396	1 628 689
Kostnader			
Lønnskostnad	2	901 426	993 861
Avskrivning	3, 4	41 800	190 100
Annen driftskostnad	2	242 887	395 083
Sum kostnader		1 186 113	1 579 044
Driftsresultat		1 816 283	49 645
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 497	1 077
Sum finansinntekter		7 497	1 077
Annen finanskostnad		4 470	14 289
Sum finanskostnader		4 470	14 289
Netto finans		3 027	-13 212
Ordinært resultat før skattekostnad		1 819 310	36 433
Skattekostnad på ordinært resultat	5	302 883	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 516 427	36 433
Årsresultat		1 516 427	36 433
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	1 516 427	36 434
Sum overføringer og disponeringer		1 516 427	36 434



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	3	657 400	657 400
Sum immaterielle eiendeler		657 400	657 400
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	14 500	18 000
Skip, rigger, fly og lignende	4	110 100	1 676 800
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	64 900	90 000
Sum varige driftsmidler		189 500	1 784 800
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		349 986	35 400
Sum finansielle anleggsmidler		349 986	35 400
Sum anleggsmidler		1 196 886	2 477 600
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			-39 509
Andre fordringer		2 500	15 709
Sum fordringer		2 500	-23 800
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 259 053	416 010
Sum omløpsmidler		3 261 553	392 210
SUM EIENDELER		4 458 439	2 869 810

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	500 000	500 000
Overkurs	6	329 000	329 000
Sum innskutt egenkapital		829 000	829 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 911 396	1 394 968
Sum opptjent egenkapital		2 911 396	1 394 968
Sum egenkapital		3 740 396	2 223 968
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	302 883	
Sum avsetninger for forpliktelser		302 883	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			161 892
Sum annen langsiktig gjeld			161 892
Sum langsiktig gjeld		302 883	161 892
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			13 290
Skyldige offentlige avgifter		117 037	159 033
Annen kortsiktig gjeld		298 123	311 627
Sum kortsiktig gjeld		415 160	483 950
Sum gjeld		718 043	645 842
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 458 439	2 869 810



T Karlsen Holding AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler består av fiskerettigheter (grunnkvoter) og avskrives ikke.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.



T Karlsen Holding AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2017	2016
Lotter	901 426	993 861

Ytelser til ledende personer

Det er i 2017 ikke utbetalt noen godtgjørelse til daglig leder eller styrets medlemmer.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 3 - Immaterielle eiendeler

	Grunnkvote
Anskaffelseskost pr 01.01.	657 400
Anskaffelseskost 31.12.	657 400
Balanseført verdi pr.31.12.	657 400
Avskrivningsplan	Avskr ikke

Note 4 - Varige driftsmidler

	Skip	Maskiner og inventar	Bygg og anlegg anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	2 532 725	197 605	35 500	2 765 830
Avgang solgte driftsmidler	-1 553 500	0	0	-1 553 500
Anskaffelseskost 31.12.	979 225	197 605	35 500	1 212 330
Akk.avskrivning 31.12.	-869 125	-132 705	-21 000	-1 022 830
Balanseført pr. 31.12.	110 100	64 900	14 500	189 500
Årets avskrivninger	13 200	25 100	3 500	41 800
Økonomisk levetid	10-20 år	5-10 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 5 - Skatt



T Karlsen Holding AS

Noter til regnskapet for 2017

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2017	2016
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-13 169	0
Endring utsatt skatt	316 052	0
Årets totale skattekostnad	<u>302 883</u>	<u>0</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	1 819 310	36 434
Endring i midlertidige forskjeller	-1 098 827	11 939
Alminnelig inntekt	720 483	48 373
Anvendt fremførbart underskudd	-720 483	-48 373
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	28 325	628 463
Gevinst- og tapskonto	1 752 659	53 694
Sum	<u>1 780 984</u>	<u>682 157</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-464 103	-1 184 586
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>1 316 881</u>	<u>-502 429</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor) 302 883 -120 583

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 24% av resultat før skatt

	2017
24% skatt av resultat før skatt	436 634
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-13 169
Beregnet skattekostnad	<u>423 465</u>

Effektiv skattesats *) 23,3 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	500 000	1 394 969	2 223 969
Årsresultat	0	1 516 427	1 516 427
Egenkapital 31.12.2017	<u>500 000</u>	<u>2 911 396</u>	<u>3 740 396</u>

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon



T Karlsen Holding AS

Noter til regnskapet for 2017

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	500	1 000 kr	500 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Tonni Karlsen	500	100 %	100 %