

Årsregnskap 2019 for Karihaug AS

Organisasjonsnr. 919569352

Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:

Fjeco Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Sentrumsveien 13
8646 KORGEN
Organisasjonsnr. 996015505

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		450 011	613 229
Annen driftsinntekt		44 153	93 205
Sum driftsinntekter		494 164	706 435
Driftskostnader			
Varekostnad		76 880	88 910
Lønnskostnad	1	5 781	9 407
Avskrivning på varige driftsmidler	2	156 546	139 985
Annen driftskostnad	1	406 168	531 013
Sum driftskostnader		645 374	769 315
DRIFTSRESULTAT		(151 211)	(62 880)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		456	601
Sum finansinntekter		456	601
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		14	359
Sum finanskostnader		14	359
NETTO FINANSPOSTER		442	242
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(150 769)	(62 638)
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	0	(5 173)
ORDINÆRT RESULTAT		(150 769)	(57 465)
ÅRSRESULTAT		(150 769)	(57 465)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	0	(17 319)
Fremføring av udekket tap	5	(150 769)	(40 146)
SUM OVERF. OG DISP.		(150 769)	(57 465)

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	2 899 445	2 977 445
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	551 111	517 718
Sum varige driftsmidler		3 450 556	3 495 163
SUM ANLEGGSMIDLER		3 450 556	3 495 163
OMLØPSMIDLER			
Varer		16 509	18 154
Fordringer			
Kundefordringer		20 760	0
Andre kortsiktige fordringer		54 233	53 340
Sum fordringer		74 993	53 340
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	190 653	293 646
SUM OMLØPSMIDLER		282 155	365 140
SUM EIENDELER		3 732 712	3 860 302

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	3 825 000	3 825 000
Sum innskutt egenkapital		3 825 000	3 825 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(190 914)	(40 146)
Sum opptjent egenkapital		(190 914)	(40 146)
SUM EGENKAPITAL		3 634 086	3 784 854
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		75 774	49 079
Skyldig offentlige avgifter		5 580	1
Annen kortsiktig gjeld	6	17 272	26 369
SUM KORTSIKTIG GJELD		98 626	75 448
SUM GJELD		98 626	75 448
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 732 712	3 860 302

BLEIKVASSLIA 05.03.2020

Håkon Gunnar Økland
StyrelederSigurd Olai Aglen
StyremedlemPer Kristian Fjellvang
StyremedlemRakel Viktoria Fjellvang
StyremedlemKari Økland
StyremedlemKari Urnes Fagerheim
StyremedlemMonica Holen
Styremedlem

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

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 eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Varer

Varene er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto utsalgspris.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

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.

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har ingen faste ansatte

	I år	I fjor
Lønn	5 500	7 500
Arbeidsgiveravgift	281	383
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	1 524
Totalt	5 781	9 407

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til ledelse eller styre.

Foretaket er ikke pliktig til å tegne tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapet oppfyller vilkårene i aksjelovens §7-6 første og andre ledd til å unnlate revisjon

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Tomter bygninger og annen fast eie	Driftsløsøre inv verktøy kontorm	
Anskaffelseskost pr. 1/1	3 074 945	592 303	3 667 248
+ Tilgang	0	111 940	111 940
Anskaffelseskost pr. 31/12	3 074 945	704 242	3 779 187
Akk. av/nedskr. pr 1/1	97 500	74 585	172 085
+ Ordinære avskrivninger	78 000	78 546	156 546
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	175 500	153 131	328 631
Balanseført verdi pr 31/12	2 899 445	551 111	3 450 556
Prosentstatts for ord. avskr.	2-2	10-20	

Noter 2019

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2019
Resultat før skattekostnader	-150 769
Endring i midlertidige forskjeller	-49 420
Inntekt	-200 188

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2019
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
= Ordinær skattekostnad	0
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	316 456	267 452
+ Utestående fordringer	415	0
- Fremførbart skattemessig underskudd	507 637	307 449
Sum positive skatteøkende forskjeller	316 872	267 452
Sum negative skatteøkende forskjeller	507 637	307 449
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	190 766	39 997

Note 5 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	3 825 000	0	-40 146	3 784 854
-Til årets resultat			-150 769	-150 769
Pr 31.12.	3 825 000	0	-190 914	3 634 086

Noter 2019

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 765 aksjer pålydende kr 5 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 3 825 000.

Selskapet har 46 aksjonærer. Følgende 3 aksjonærer eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Kari Økland		290	37,91 %
Håkon Gunnar Økland		290	37,91 %
Normisjon Region Nordland	981 966 724	100	13,07 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Medlemmer av styret	290	37,91 %

Selskapet skylder Håkon Økland kr. 17 272

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Selskapet har ingen bundne midler