

# Årsregnskap 2018 for Karihaug AS

Organisasjonsnr. 919569352

Innhold:  
Resultatregnskap  
Balanse  
Noter

**Utarbeidet av:**

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

## Resultatregnskap

	Note	2018	aug 17-des 17
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		613 229	162 181
Annen driftsinntekt		93 205	53 375
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>706 435</b>	<b>215 556</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		88 910	16 072
Lønnskostnad	1	9 407	0
Avskrivning på varige driftsmidler	2	139 985	32 100
Annen driftskostnad	1	531 013	147 097
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>769 315</b>	<b>195 269</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(62 880)</b>	<b>20 287</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		601	2 205
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>601</b>	<b>2 205</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		359	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>359</b>	<b>0</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>242</b>	<b>2 205</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(62 638)</b>	<b>22 492</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	(5 173)	5 173
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(57 465)</b>	<b>17 319</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(57 465)</b>	<b>17 319</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital	5	(17 319)	17 319
Fremføring av udekket tap	5	(40 146)	0
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(57 465)</b>	<b>17 319</b>

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	2 977 445	3 055 445
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	517 718	487 400
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 495 163</b>	<b>3 542 845</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>3 495 163</b>	<b>3 542 845</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		18 154	14 379
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	58 045
Andre kortsiktige fordringer		53 340	50 081
<b>Sum fordringer</b>		<b>53 340</b>	<b>108 126</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	293 646	254 431
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>365 140</b>	<b>376 936</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 860 302</b>	<b>3 919 781</b>

**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	6	3 825 000	3 825 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 825 000</b>	<b>3 825 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	0	17 319
Udekket tap	5	(40 146)	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(40 146)</b>	<b>17 319</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>3 784 854</b>	<b>3 842 319</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4	0	5 173
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>5 173</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>0</b>	<b>5 173</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		49 079	46 706
Skyldig offentlige avgifter		1	0
Annen kortsiktig gjeld	6	26 369	25 583
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>75 448</b>	<b>72 289</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>75 448</b>	<b>77 462</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 860 302</b>	<b>3 919 781</b>

BLEIKVASSLIA 14.02.2019

Håkon Økland  
StyrelederSigurd Aglen  
StyremedlemPer K. Fjellvang  
StyremedlemRakel Fjellvang  
StyremedlemMargit Fjellvang  
StyremedlemKari Økland  
Styremedlem

## Noter 2018

### 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 2018

### Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har ingen faste ansatte

	I år	I fjor
Lønn	7 500	0
Arbeidsgiveravgift	383	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 524	0
<b>Totalt</b>	<b>9 407</b>	<b>0</b>

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	500 000	3 574 945
+ Tilgang	0	92 303	92 303
<b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b>	<b>3 074 945</b>	<b>592 303</b>	<b>3 667 248</b>
Akk. av/nedskr. pr 1/1	19 500	12 600	32 100
+ Ordinære avskrivninger	78 000	61 985	139 985
<b>Akk. av/nedskr. pr. 31/12</b>	<b>97 500</b>	<b>74 585</b>	<b>172 085</b>
<b>Balanseført verdi pr 31/12</b>	<b>2 977 445</b>	<b>517 718</b>	<b>3 495 163</b>
Prosentats for ord. avskr.	2-2	10-20	

## Noter 2018

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2018
Resultat før skattekostnader	-62 638
Permanente og andre forskjeller	148
Endring i midlertidige forskjeller	-75 393
<b>Inntekt</b>	<b>-137 883</b>

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2018
Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+ endring i utsatt skatt (bokført)	-5 173
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>-5 173</b>

Betalbar skatt i balansen består av:	
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

### Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	267 452	190 898
+ Utestående fordringer	0	1 161
- Fremførbart skattemessig underskudd	307 449	169 566
<b>Sum positive skatteøkende forskjeller</b>	<b>267 452</b>	<b>192 059</b>
<b>Sum negative skatteøkende forskjeller</b>	<b>307 449</b>	<b>169 566</b>
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	39 997	0
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>22 493</b>
<b>Balanseført utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>5 173</b>

### Note 5 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	3 825 000	0	17 319	3 842 319
-Til årets resultat			-57 465	-57 465
<b>Pr 31.12.</b>	<b>3 825 000</b>	<b>0</b>	<b>-40 146</b>	<b>3 784 854</b>

## Noter 2018

### 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
Håkon Økland		290	37,91 %
Kari Økland		290	37,91 %
Normisjon	981 966 724	100	13,07 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Medlemmer av styret	593	77,52 %

Selskapet skylder Håkon Økland kr. 26 369

### Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Selskapet har ingen bundne midler