

Årsregnskap 2021 for Karihaug AS

Organisasjonsnr. 919569352

**Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noter**

Utarbeidet av:

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

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		250 619	266 581
Annen driftsinntekt		167 279	76 354
Sum driftsinntekter		417 898	342 934
Driftskostnader			
Varekostnad		47 323	38 786
Lønnskostnad	1	4 204	11 121
Avskrivning på varige driftsmidler	2	161 532	160 938
Annen driftskostnad	1	280 060	310 383
Sum driftskostnader		493 119	521 228
DRIFTSRESULTAT		(75 222)	(178 294)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		31	161
Sum finansinntekter		31	161
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		25	0
Sum finanskostnader		25	0
NETTO FINANSPOSTER		6	161
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(75 215)	(178 133)
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(75 215)	(178 133)
ÅRSRESULTAT		(75 215)	(178 133)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	5	(75 215)	(178 133)
SUM OVERF. OG DISP.		(75 215)	(178 133)

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	2 761 117	2 839 621
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	408 431	468 467
Sum varige driftsmidler		3 169 548	3 308 088
SUM ANLEGGSMIDLER		3 169 548	3 308 088
OMLØPSMIDLER			
Varer		13 721	18 204
Fordringer			
Kundefordringer		1 400	1 220
Andre kortsiktige fordringer		18 205	63 069
Sum fordringer		19 605	64 289
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	220 155	152 240
SUM OMLØPSMIDLER		253 482	234 733
SUM EIENDELER		3 423 030	3 542 821

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	3 825 000	3 825 000
Sum innskutt egenkapital		3 825 000	3 825 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(444 263)	(369 048)
Sum opptjent egenkapital		(444 263)	(369 048)
SUM EGENKAPITAL		3 380 737	3 455 952
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		25 683	70 252
Annen kortsiktig gjeld	9	16 610	16 617
SUM KORTSIKTIG GJELD		42 293	86 869
SUM GJELD		42 293	86 869
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 423 030	3 542 821

BLEIKVASSLI 30.03.2022

Hakon Gunnar Økland
Hakon Gunnar Økland
Styreleder

Sigurd Olai Aglen
Sigurd Olai Aglen
Styremedlem

Per Kristian Fjellvang
Per Kristian Fjellvang
Styremedlem

Laila Bleikvassli
Laila Bleikvassli
Styremedlem

Kari Økland
Kari Økland
Styremedlem

Kari Urnes Fagerheim
Kari Urnes Fagerheim
Styremedlem

Margit Fjellvang
Monica Holen
Styremedlem

vara for Monike

Noter 2021

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 2021

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har ingen faste ansatte

	I år	I fjor
Lønn	4 000	11 000
Arbeidsgiveravgift	204	121
Totalt	4 204	11 121

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

Foretaket er ikke pliktig til å tegne tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon.

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	3 093 415	704 242	3 797 657
+ Tilgang	0	22 992	22 992
Anskaffelseskost pr. 31/12	3 093 415	727 234	3 820 649
Akk. av/nedskr. pr 1/1	253 794	235 775	489 569
+ Ordinære avskrivninger	78 504	83 028	161 532
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	332 298	318 803	651 101
Balanseført verdi pr 31/12	2 761 117	408 431	3 169 548
Prosentstakt for ord. avskr.	2-3	10-20	

Noter 2021

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2021
Resultat før skattekostnader	-75 215
Endring i midlertidige forskjeller	-6 473
Inntekt	-81 689

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2021
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

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	346 203	339 730
- Fremførbart skattemessig underskudd	790 315	708 629
Sum positive skatteøkende forskjeller	346 203	339 730
Sum negative skatteøkende forskjeller	790 315	708 626
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	444 111	368 896

Note 5 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	3 825 000	0	-369 048	3 455 952
-Til årets resultat			-75 215	-75 215
Pr 31.12.	3 825 000	0	-444 263	3 380 737

Noter 2021

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Selskapet har ingen bundne midler

Note 7 - Korona

Koronapandemien har ført til at selskapet har måttet avlyse arrangementer og holde stengt, og pandemien vil nok fortsette å ramme på lignende måte også i 2022.

Note 8 - 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	592	77,39 %

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

Selskapet skylder Håkon Økland kr. 16 610