

NØKKELTALL FOR SKATTEMELDING – 2023

KARIHAUG AS



INNETEKT & SKATT

Inntekter 617 614 – Kostnader 584 246 = Årsresultat 33 368

Salgsinntekt	510 874	Lønnskostnad	11 364	± Midlertidige forskjeller	8 995
Annen driftsinntekt	98 627	Varekostnad	94 531	± Permanente forskjeller	0
Finansinntekt	8 112	Annen driftskostnad	478 352	± Skatt	0
		Finanskostnad	0		
		Skattekostnad	0		
				NÆRINGSINNEKT	
				42 363	

BETALBAR SKATT

NÆRINGSINNEKT	42 363
- AVGITT KONSERNBIDRAG	0
+ MOTTATT KONSERNBIDRAG	0
- FREMFØRT UNDERSKUDD	42 363
+ JUSTERT INNEKT RENTEBEGRENSNING	0
= NETTO INNEKT	0
× SKATTESATS	22
= BETALBAR SKATT	0

UTSATT SKATT

NETTO ENDRING MIDL. FORSKJELLER	0
× SKATTESATS	22
= ENDRING UTSATT SKATT	0



FORMUE, AKSJEVERDI & UTBYTTE

EIENDOM



3 318 105

INVESTERINGER



0

ANLEGGSMIDLER



136 375

BANK, KONTANTER, VARELAGER & FORDRINGER



800 577

BRUTTOFORMUE

4 255 057

AKSJEVERDI

BRUTTOFORMUE	4 255 057
- GJELD	113 285
= NETTOFORMUE	4 141 771
÷ ANTALL AKSJER (EKSKL. EGNE)	765
= VERDI PR. AKSJE	5 414,080

MAKSIMALT UTBYTTE

NETTO EIENDELER (SUM EGENKAPITAL)	3 619 451
± JUSTERINGER	-3 825 000
± ENDRINGER ETTER BALANSEDAG	0
- REDUKSJON FORSVARLIG EGENKAPITAL	0
= MAKSIMALT UTBYTTE	-205 549



Skattemelding 2023

Oppsummering

Navn	Beskrivelse	Verdi
Skattemelding		
Næringsinntekt		42 363
Årets anvendelse av fremførbart underskudd		42 363
Konsernbidrag		
Sum samlet mottatt konsernbidrag/ avgitt konsernbidrag (netto)		0
Underskudd til fremføring		
Underskudd til fremføring per 01.01		573 706
Årets anvendelse av fremførbart underskudd		42 363
Næringsspesifikasjon		
Resultat og balanse		
Årsresultat		33 368
Eiendeler		3 732 736
Gjeld og egenkapital		3 732 736
Beregnet næringsinntekt		
Årsresultat		33 368
Skattemessig resultat		42 363

Skattemelding

Navn	Beskrivelse	Verdi
Opplysning om skattesubjekt		
Er selskapet børsnotert eller heleid av et børsnotert selskap?	Nei	
Har selskapet mottatt eller overført skattefrie eiendeler eller forpliktelser?	Nei	
Har foretaket virksomhet med fast driftssted/ filial i utlandet?	Nei	
Skal selskapet rapportere opplysninger om ytelser mellom selskap og personlig aksjonær, deltaker eller nærstående til denne	Ja	
Er omfattet av finansskatt på lønn og overskudd	Nei	
Eierskap		
Har selskapet blitt del av et konsern i løpet av inntektsåret?	Nei	
Omfatter filialregnskap all inntekt kostnad eiendel og gjeld for hovedkontor og filial	Nei	
Restrukturering i foretaksstruktur		
Ble selskapet omorganisert over landegrensene i inntektsåret?	Nei	
Har gjennomført endring i foretaksstruktur i inntektsåret	Nei	
Har foretak foretatt oppkjøp inkl kjøp av innmat i inntektsåret	Nei	
Har foretak vært gjenstand for oppkjøp inkl salg av innmat i inntektsåret	Nei	
Er fullt avviklet i inntektsåret	Nei	
Inntekt og underskudd		
Underskudd til fremføring		
Fremført underskudd fra tidligere år		573 706
Årets anvendelse av fremført underskudd fra tidligere år		42 363
Fremførbart underskudd i inntekt		531 343
Rest oppnådd underhåndsakkord og gjeldsettergivelse		0
Inntekt og underskudd		
Næringsinntekt		42 363
Samlet inntekt		0
Faste eiendommer		
Fast eiendom som formuesobjekt		
Landkode	Norge	
Kommunennummer	Hemnes	
Eiendomstype	Ikke-utleid næringseiendom	
Andel av formuesverdi	100	
Næringseiendomstype	Hotell	
Totalt areal	1233	
Grunnlag for beregnet utleieverdi for næringseiendom		
Utleieverdi		19 047 674
Reduksjonsfaktor for justert markedsverdi for næringseiendom	0.1742	
År for mottatt markedsverdi	2022	
Beregnet utleieverdi		3 318 105
Verdi før verdsettingsrabatt for formuesandel		3 318 105
Fast eiendom		
Adresseopplysninger		

Vegadresse	Solvangveien 5
Poststed	8647 BLEIKVASSLIA
SERG-eiendomsidentifikator	38371
Eiendommens navn	Karihaug

Ekstern eiendomsidentifikator

Kommunennummer	Hemnes
Matrikkelnummer	Gårdsnummer: 124, Bruksnummer: 11
Eierandel	100 %

Formue og gjeld

Formuesobjekt

Formuesobjekt uten verdsettingsrabatt	Driftsløsøre mv	136 375
Formuesobjekt uten verdsettingsrabatt	Varebeholdning	10 592
Formuesobjekt uten verdsettingsrabatt	Innskudd i innen- og utenlandske banker	706 500
Formuesobjekt uten verdsettingsrabatt	Kontanter	710
Formuesobjekt uten verdsettingsrabatt	Fordringer	82 775
Samlet verdi før eventuell verdsettingsrabatt		4 255 057
Samlet gjeld		113 285
Annen gjeld		113 285

Verdsetting av aksje

Samlet verdi av aksjene bak selskapet	4 141 771
---------------------------------------	-----------

Spesifikasjon av forhold relevante for beskatning

Offentlig støtte

Skatte- og avgiftsordning omfattet av offentlig støtte	Regionalt differensiert arbeidsgiveravgift
Har utestående betalingskrav knyttet til ulovlig utdelt statsstøtte?	Nei
Var i økonomiske vansker ved sist avlagt regnskapsår?	Nei
Er i konsern?	Nei
Har mottatt annen offentlig støtte?	Nei

Næringsspesifikasjon

Navn	Beskrivelse	Verdi
Virksomhet		
Regnskapsplikttype	Full regnskapsplikt	
Regnskapsperiode	01.01.2023 - 31.12.2023	
Virksomhetstype	Øvrig selskap	
Regeltype for årsregnskap	Regnskapslovens regler for små foretak	
Kontaktperson		
Navn	Fjeco Regnskap AS	
E-post	borge@fjeco.no	
Mobilnummer	95201649	
RESULTAT		
Driftsinntekt		
Salgsinntekt		
3000 Salgsinntekt og uttak, avgiftspliktig		510 874
Annen driftsinntekt		
3900 Annen driftsrelatert inntekt		98 627
Sum driftsinntekt		609 502
Driftskostnad		
Varekostnad		
4005 Varekostnad		81 926
4500 Fremmedytelse og underentreprise		12 605
Lønnskostnad		
5000 Kostnadsført lønn, feriepenger mv.		10 500
5400 Kostnadsført arbeidsgiveravgift		536
5900 Annen personalkostnad		328
Annen driftskostnad		
6000 Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		150 837
6200 Kostnadsført energi, brensel mv. vedrørende produksjon		200
6300 Kostnadsført leie lokale		25 629
6340 Kostnadsført lys, varme		103 713
6395 Kostnadsført renovasjon, vann, avløp, renhold mv.		15 960
6400 Kostnadsført leie maskiner, inventar, transportmidler o.l.		12 793
6500 Kostnadsført verktøy, inventar mv. som ikke skal aktiveres		31 530
6600 Kostnadsført reparasjon og vedlikehold av bygning		23 814
6700 Kostnadsført fremmed tjeneste		35 880
6995 Kostnadsført elektronisk kommunikasjon, porto mv.		9 842
7330 Salgs- og reklamekostnader		1 170
7500 Kostnadsført forsikringspremie		58 636
7700 Annen kostnad		8 347
Sum driftskostnad		584 246
Finansinntekt		
8050 Annen renteinntekt		8 112

Sum finansinntekt	8 112
Årsresultat	33 368

BALANSE

Anleggsmidler

Balanseverdi for anleggsmidler

1115 Bygg, anlegg, hotell o.l.	2 680 442
1205 Personbiler, maskiner, inventar	251 717
Sum balanseverdi for anleggsmidler	2 932 159

Omløpsmidler

Balanseverdi for omløpsmidler

1400 Varelager	10 592
1500 Kundefordringer	2 300
1570 Andre kortsiktige fordringer	80 475
1900 Kontantbeholdning	710
1920 Bankinnskudd	706 500
Sum balanseverdi for omløpsmidler	800 577
Sum balanseverdi for eiendeler	3 732 736

Gjeld og egenkapital

Egenkapital

2000 Aksjekapital/Egenkapital andre foretak	3 825 000
2080 Udekket tap	205 549
Sum egenkapital	3 619 451

Kortsiktig gjeld

2400 Leverandørgjeld	96 850
2910 Gjeld til ansatte og personlige eiere - kortsiktig	240
2990 Annen kortsiktig gjeld	16 196
Sum kortsiktig gjeld	113 285
Sum balanseverdi for gjeld og egenkapital	3 732 736

Forskjell mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi

Midlertidige forskjeller

Navn og beskrivelse	RM	SM	RM i fjor	SM i fjor
101 Driftsmidler (materielle og immaterielle) og goodwill	2 932 159	2 606 215	3 006 096	2 671 157
130 Varebeholdning	10 592	10 592	15 419	15 419
140 Kundefordringer	2 300	2 300	16 620	16 620
141 Andre fordringer (også langsiktige)	68 939	68 939	64 959	64 959

Beregnet næringsinntekt

Navn	Beskrivelse	Verdi
------	-------------	-------

Fordelt beregnet næringsinntekt for upersonlig skattepliktig

Kommune	Hemnes	
Fordelt skattemessig resultat		42 363
Fordelt skattemessig resultat etter korreksjon		42 363
Skattemessig resultat		42 363

Spesifikasjon av anleggsmiddel

Saldoavskrevet anleggsmiddel			
Inngående verdi 1. januar			77 410
Grunnlag for avskrivning eller inntektsføring			77 410
Saldoavskrivning			7 741
Utgående verdi 31. desember			69 669
Kjennemerke for driftsmiddelet	1		
Saldogruppe	Saldogruppe j (fast teknisk installasjon i bygninger)		
Sats for avskrivning eller inntektsføring (i prosent)	10 %		
Eier du fortsatt fysiske driftsmidler i denne saldogruppen?	Ja		
Saldoavskrevet anleggsmiddel			
Inngående verdi 1. januar			170 469
Grunnlag for avskrivning eller inntektsføring			170 469
Saldoavskrivning			34 094
Utgående verdi 31. desember			136 375
Kjennemerke for driftsmiddelet	1		
Saldogruppe	Saldogruppe d (maskiner, personbiler, inventar)		
Sats for avskrivning eller inntektsføring (i prosent)	20 %		
Eier du fortsatt fysiske driftsmidler i denne saldogruppen?	Ja		
Saldoavskrevet anleggsmiddel			
Inngående verdi 1. januar			2 423 278
Anskaffelsessum			76 900
Grunnlag for avskrivning eller inntektsføring			2 500 178
Saldoavskrivning			100 007
Utgående verdi 31. desember			2 400 171
Kjennemerke for driftsmiddelet	1		
Saldogruppe	Saldogruppe h (bygg og anlegg, hotell med mer)		
Sats for avskrivning eller inntektsføring (i prosent)	4 %		
Eier du fortsatt fysiske driftsmidler i denne saldogruppen?	Ja		
Spesifikasjon ved beregning av rentefradragsramme			
Tillegg for skattemessig avskrivning			141 842
Spesifikasjon av omløpsmiddel			
Spesifikasjon av skattemessig verdi på fordring			
Kundefordring og ikke fakturert driftsinntekt			2 300
Skattemessig verdi av kundefordringer			2 300
Annen fordring			68 939
Sum skattemessig verdi på fordring			71 239
Spesifikasjon av varelager			
Verditype	Regnskapsmessig verdi		
Vare innkjøpt for videresalg			10 592
Sum verdi av varelager			10 592
Spesifikasjon av varelager			
Verditype	Skattemessig verdi		
Vare innkjøpt for videresalg			10 592
Sum verdi av varelager			10 592
Egenkapitalavstemming			
Egenkapital pr 31.12. i fjor			3 586 083
Egenkapitalendring			
Årets overskudd			33 368

Sum tillegg til inngående egenkapital
Egenkapital pr 31.12.

33 368
3 619 451

Andre forhold

Ytelse fra aksjonær, deltaker eller nærstående

Lån

Lånesaldo ved utgangen av inntektsåret

240

Lønns- og pensjonskostnader

Lønns og pensjonskostnad

Kontonummer 5100

Kostnadsført og registrert lønnsopplysningspliktig ytelse

10 500

Arbeidsgiveravgiftspliktig ytelse

10 500

Samlede opplysningspliktige ytelser

10 500

Samlede opplysningspliktige ytelser

10 500

Samlede arbeidsgiveravgiftspliktige ytelser

10 500

Diverse opplysninger 2023

Spesifikasjonsutskrift

Klient Karihaug AS
Fødsels-/org.nr 919 569 352

Beskrivelse

Selskapet

Er selskapet børsnotert eller heleid av et børsnotert selskap? Nei
Har selskapet mottatt eller overført skattefrie eiendeler eller forpliktelser? Nei
Er selskapet aviklet under inntektsåret? Nei

Eierforhold

Har selskapet blitt del av et konsern i løpet av inntektsåret? Nei
Eventuell konsernspiss ved utgang av inntektsåret
Eventuell konsernspiss ved utgang av forrige inntektsår
Norsk konsernspiss

Restrukturering

Har foretaket gjennomført endring i foretaksstruktur i inntektsåret? Nei

Utenlandsforhold

Har selskapet virksomhet med fast driftssted i andre land? Nei
Ble selskapet omorganisert over landegrensene i inntektsåret? Nei
Utenlandsk eier, som enten direkte eller indirekte har kontroll over selskapet
Hvis selskapet en del av et konsern som skal levere land-for-land-rapportering, velg foretak:
Har selskapet filialer i utlandet? Nei

Annet

Er selskapet omfattet av finansskatt på lønn og overskudd? Nei

Ytelse 2023

Spesifikasjonsutskrift

Klient Karihaug AS
Fødsels-/org.nr 919 569 352

Beskrivelse	Beløp
Utbytte	
Faktisk utdelt utbytte til personlige aksjonærer	0
Ytelse fra selskap eller selskapets datterselskap	
Lån	
Lånesaldo ved utgangen av inntektsåret	0
Lånesaldo per 06.10.15	0
Inntektsførte renter	0
Sikkerhetsstillelse	
Beløp ved utgang av inntektsåret	0
Beløp per 06.10.15	0

Beskrivelse	Beløp
Ytelse fra aksjonær eller nærstående	
Lån	
Lånesaldo ved utgangen av inntektsåret	240
Kostnadsførte renter	0
Sikkerhetsstillelse	
Beløp ved utgang av inntektsåret	0

Offentlig støtte 2023

Spesifikasjonsutskrift

Klient Karihaug AS
Fødsels-/org.nr 919 569 352

Støtteordning	Aktuell
Fritak for NOX-avgift i henhold til miljøavtale mellom bedrifter og den norske stat	Nei
Gunstige avskrivingsregler for elvarebiler	Nei
Fritak for eller redusert Co2-avgift på mineralolje og bensin som leveres til bruk som gir kvotepliktige utslipp etter k	Nei
Fritak for Co2-avgift på gass til bruk som gir kvotepliktige utslipp etter klimavoteloven	Nei
Gunstige avskrivingsregler for LNG-anlegget (Snøhvit på Melkøya)	Nei
Mva-fritak for leasing av elbiler	Nei
Mva-fritak for omsetning av elbiler	Nei
Rederiskatteordningen	Nei
Redusert elavgift til produksjon eller omforming av energiprodukt	Nei
Redusert elavgift for fjernvarmeproducenter	Nei
Redusert elavgift for industrien	Nei
Redusert elavgift i tiltakssonen	Nei
Redusert elavgift til skip i næring	Nei
Regionalt differensiert arbeidsgiveravgift	Ja
Skattefunn	Nei
Skatteincentivordning for langsiktige investeringer i oppstartsselskap	Nei
Gunstige avskrivingsregler for vindkraft	Nei
Opsjon i arbeidsforhold i selskap i oppstarts- og vekstfasen	Nei
Mva-fritak for kjøretøy som bare bruker elektrisitet til framdrift, og hvor elektrisiteten er produsert i brenselceller (hy	Nei

Andre valg

Har foretaket et utestående betalingskrav tilknyttet ulovlig utdelt statsstøtte?	Nei
Var selskapet i økonomiske vansker ved sist avlagt regnskapsår, 2022	Nei
Er selskapet i et konsern?	Nei
Har selskapet mottatt annen offentlig støtte?	Nei

Resultat 2023

Spesifikasjonsutskrift

Klient Karihaug AS
Fødsels-/org.nr 919 569 352

Nr	Betegnelse	I år	I fjor
Salgsinntekt			
3000	Salg og uttak med mva-plikt	510 874	698 163
Sum salgsinntekt		510 874	698 163
Annen driftsinntekt			
3900	Andre driftsinntekter	98 627	86 991
Sum annen driftsinntekt		98 627	86 991
Sum driftsinntekt		609 502	785 154
Varekostnad			
4005	Varekostnader inklusiv endring i beholdningen	81 926	103 184
4500	Innleid arbeidskraft	12 605	7 633
Sum varekostnad		94 531	110 817
Lønnskostnad			
5000	Lønn og feriepenger med mer	10 500	9 000
5400	Arbeidsgiveravgift	536	459
5900	Andre personalkostnader	328	0
Sum lønnskostnad		11 364	9 459
Annen driftskostnad			
6000	Avskrivning på varige driftsmidler	150 837	163 452
6200	Energi og brensel med mer til produksjon	200	0
6300	Leie av lokaler	25 629	16 452
6340	Strøm og oppvarming	103 713	27 923
6395	Renovasjon, vann, avløp, renhold med mer	15 960	20 461
6400	Leie av maskiner, inventar og utstyr med mer	12 793	8 323
6500	Verktøy, inventar med mer som skal kostnadsføres direkte	31 530	36 371
6600	Reparasjoner og vedlikehold av bygninger	23 814	58 305
6700	Regnskapstjenester, rådgivning med mer	35 880	45 031
6995	Kontorrekvisita, elektronisk kommunikasjon, porto med mer	9 842	23 905
7330	Salgs- og reklamekostnader	1 170	0
7500	Forsikringspremier	58 636	55 184
7700	Andre kostnader	8 347	5 065
Sum annen driftskostnad		478 352	460 472
Sum driftskostnad		584 246	580 748
Driftsresultat		25 256	204 405
Finansinntekt			
8050	Annen renteinntekt	8 112	940
Sum finansinntekt		8 112	940
Resultat før skattekostnad		33 368	205 345
Årsresultat		33 368	205 345

Midlertidige forskjeller 2023

Spesifikasjonsutskrift

Klient Karihaug AS
Fødsels-/org.nr 919 569 352

Betegnelse	I fjor	I år	Endring
Driftsmidler og goodwill			
Regnskapsmessig verdi på driftsmidler	3 006 096	2 932 159	
Skattemessig verdi på driftsmidler	2 671 157	2 606 215	
Forskjeller / endring i forskjeller	334 939	325 944	8 995
Varebeholdning			
Regnskapsmessig verdi på varebeholdning	15 419	10 592	
Skattemessig verdi på varebeholdning	15 419	10 592	
Forskjeller / endring i forskjeller	0	0	0
Utestående kundefordringer			
Regnskapsmessig verdi på kundefordringer	16 620	2 300	
Skattemessig verdi på kundefordringer	16 620	2 300	
Forskjeller / endring i forskjeller	0	0	0
Utestående andre fordringer			
Regnskapsmessig verdi på andre fordringer	64 959	68 939	
Skattemessig verdi på andre fordringer	64 959	68 939	
Forskjeller / endring i forskjeller	0	0	0
Sum endring i forskjeller fra postene ovenfor			8 995
Akkumulert fremførbart skattemessig underskudd			
Fremførbart skattemessig underskudd	573 706	531 343	
Omregnet ubenyttet kredittfradrag til fremføring	0	0	
Avskåret rentefradrag til fremføring	0	0	
Andre forskjeller	0	0	
Sum forskjeller- grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel			
Sum positive forskjeller	334 939	325 944	
Sum negative forskjeller	573 706	531 343	
Sum forskjeller som ikke inngår i beregning av utsatt skatt/skattefordel	-238 767	-205 399	
Grunnlag for beregning av utsatt skatt/skattefordel	0	0	

Permanente forskjeller 2023

Spesifikasjonsutskrift

Klient Karihaug AS
Fødsels-/org.nr 919 569 352

Nr	Betegnelse	I år
	Sum tillegg i næringsinntekt	0
	Sum fradrag i næringsinntekt	0

Skattepliktig inntekt 2023

Spesifikasjonsutskrift

Klient Karihaug AS
Fødsels-/org.nr 919 569 352

Betegnelse	I år
Beregnet næringsinntekt	
Årsresultat	33 368
Sum tillegg i næringsinntekt	0
Sum fradrag i næringsinntekt	0
Sum endring i midlertidige forskjeller	8 995
Næringsinntekt/-underskudd	42 363
Inntekt og underskudd	
Mottatt konsernbidrag	0
Årets anvendelse av fremført underskudd fra tidligere år	42 363
Avgitt konsernbidrag	0
Justering av inntekt overført fra Begrensning av rentefradrag	0
Netto inntekt	0
Oversikt over underskudd til fremføring	
Fremført underskudd fra tidligere år	573 706
Oppnådd underhåndsakord og gjeldsettergivelse	0
Andel av underhåndsakord og gjeldsettergivelse motregnet fremført underkudd fra tidligere år	0
Rest oppnådd underhåndsakord og gjeldsettergivelse	0
Rest fremført underskudd fra tidligere år	573 706
Årets anvendelse av fremført underskudd fra tidligere år	42 363
Årets underskudd	0
Rest underhåndsakord og gjeldsettergivelse motregnet mot årets underskudd	0
Sum underskudd til framføring	531 343

Balanse 2023

Spesifikasjonsutskrift

Klient Karihaug AS
Fødsels-/org.nr 919 569 352

Nr	Betegnelse	I år	I fjor
Anleggsmidler			
1115	Bygg, anlegg, hotell o.l.	2 680 442	2 682 613
1205	Personbiler, maskiner, inventar	251 717	323 483
Sum anleggsmidler		2 932 159	3 006 096
Omløpsmidler			
1400	Varelager	10 592	15 419
1500	Kundefordringer	2 300	16 620
1570	Andre kortsiktige krav/fordringer	80 475	71 483
1900	Kontanter	710	3 215
1920	Bankinnskudd	706 500	563 116
Sum omløpsmidler		800 577	669 852
Sum eiendeler		3 732 736	3 675 949
Egenkapital			
2000	Aksjekapital/Egenkapital andre foretak	3 825 000	3 825 000
2080	Negativ egenkapital	205 549	238 917
Sum egenkapital		3 619 451	3 586 083
Kortsiktig gjeld			
2400	Gjeld til leverandører	96 850	79 666
2910	Gjeld til ansatte og personlige eiere	240	240
2990	Annen kortsiktig gjeld	16 196	9 960
Sum kortsiktig gjeld		113 285	89 866
Egenkapital og gjeld		3 732 736	3 675 949

Varelager 2023

Spesifikasjonsutskrift

Klient Karihaug AS
Fødsels-/org.nr 919 569 352

Betegnelse	I år	I fjor
Regnskapsmessig verdi		
Råvarer og innkjøpte halvfabrikata	0	0
Varer under tilvirkning	0	0
Ferdigtilvirkede varer	0	0
Innkjøpte varer for videresalg	10 592	15 419
Buskap	0	0
Selvproduserte varer benyttet i egen produksjon	0	0
Regnskapsmessig verdi: Sum	10 592	15 419
Skattemessig verdi		
Råvarer og innkjøpte halvfabrikata	0	15 419
Varer under tilvirkning	0	0
Ferdigtilvirkede varer	0	0
Innkjøpte varer for videresalg	10 592	0
Buskap	0	0
Selvproduserte varer benyttet i egen produksjon	0	0
Skattemessig verdi: Sum	10 592	15 419

Fordringer 2023

Spesifikasjonsutskrift

Klient Karihaug AS
Fødsels-/org.nr 919 569 352

Betegnelse	I år	I fjor
Skattemessige fordringer		
Kundefordringer og ikke fakturert driftsinntekter pr 31.12	2 300	16 620
Skattemessig nedskrivning på kundefordringer	0	0
Skattemessig verdi på kundefordringer	2 300	16 620
Andre fordringer, ikke skm formue	0	0
Andre fordringer	68 939	64 959
Andre fordringer i valuta, ikke skm formue	0	0
Andre fordringer i valuta	0	0
Sum skattemessig verdi på fordringer	71 239	81 579

Egenkapitalavstemming 2023

Spesifikasjonsutskrift

Klient Karihaug AS
Fødsels-/org.nr 919 569 352

Betegnelse	I år
Inngående egenkapital	3 586 083
Tillegg	
Årets overskudd	33 368
Tillegg: Sum	33 368
Sum netto negative prinsippendringer	0
Utgående egenkapital	3 619 451

Formue 2023

Spesifikasjonsutskrift

Klient Karihaug AS
Fødsels-/org.nr 919 569 352

Betegnelse	I år	I fjor
Næringseiendom		
Ikke-utleid næringseiendom	3 318 105	3 500 000
Anleggsmidler		
Driftsløsøre mv	136 375	170 469
Bankinnskudd, kontanter, varelager og fordringer		
Innskudd i innen- og utenlandske banker	706 500	563 116
Kontanter	710	3 215
Varebeholdning	10 592	30 838
Fordringer	82 775	88 103
Sum bruttoformue	4 255 057	4 355 741
Gjeld		
Annen gjeld	113 285	89 866
Sum nettoformue	4 141 771	4 265 875
Samlet verdi bak aksjene i selskapet	4 141 771	4 265 875

Betegnelse	I år	I fjor
Kun til beregning: aksjeverdi til formuesfastsetting av aksjonærer		
Total antall aksjer	765	
Total antall aksjer eksklusive egne aksjer	765	
Aksjeverdi per aksje	5 414,08	

Grupperte saldoskjema

Klient Karihaug AS
Fødsels-/org.nr 919 569 352

Nr	Betegnelse	Saldo 1.1	Endring i året	Gr.lag avskriv- ning	Årets avskriv- ning	Overført gev/tap	Saldo 31.12	Just. nedre grense	Til gev./tap
Gruppe D Personbil, traktor, maskiner o.l.									
1	Personbil, traktor, maskiner o.l.	170 469	0	170 469	34 094	0	136 375	0	
	Gruppe D Personbil, traktor, maskiner o.l	170 469	0	170 469	34 094	0	136 375	0	0
Gruppe H Bygg o.l.									
1	Bygg o.l.	2 423 278	76 900	2 500 178	100 007	0	2 400 171	0	
	Gruppe H Bygg o.l.: Sum	2 423 278	76 900	2 500 178	100 007	0	2 400 171	0	0
Gruppe J Fast teknisk installasjon i bygninger									
1	Fast teknisk installasjon i bygning	77 410	0	77 410	7 741	0	69 669	0	
	Gruppe J Fast teknisk installasjon i bygn	77 410	0	77 410	7 741	0	69 669	0	0
	Sum	2 671 157	76 900	2 748 057	141 842	0	2 606 215	0	0

Skattemessig lineær avskrivning

Klient

Karihaug AS

Fødsels-/org.nr

919 569 352

Oversikt over gevinst- og tapskonti

Klient	Karihaug AS
Fødsels-/org.nr	919 569 352

Lønns- og pensjonskostnader

Klient Karihaug AS
Fødsels-/org.nr 919 569 352

Lønn

Kontonr	Kontobetegnelse	Samlede kostnadsførte og registrerte lønnsopplysning spliktige ytelser	Tillegg for kostnadsførte lønninger mv tidligere år, som er utbetalt i sist foreløpende år	Fradrag for påløpte, ikke forf. lønninger mv i sist foreløpende år som ikke er innrapportert	Samlede oppl. pliktige ytelser	Arb.-giver - avg.-pliktig	Arbeidsgiver - avgiftspliktige ytelser	Finansskatteplikt ig	Finansskatteplikt ige ytelser
5100		10 500	0	0	10 500	Ja	10 500	Nei	0
Sum		10 500	0	0	10 500		10 500		0

	A-ordningen	Lønns- og pensjonskostnader	Differanse
Sum oppgavepliktige ytelser	10 500	10 500	0
Sum arbeidsgiveravgiftspliktige ytelser	10 500	10 500	0
Sum skatt av finansskattepliktige ytelser	0	0	0

Begrensning av rentefradrag (Ordinære deltakere)

Klient Karihaug AS
Fødsels-/org.nr 919 569 352

Opplysninger om selskapet

Beskrivelse av skjema

Er selskapet et selskap mv. i konsern?

Nei

Beregning av samlede netto rentekostnader

	Justering	
100 Totale rentekostnader mv.	0	0
105 Garantiprovisjoner for gjeld (andre lånekostnader føres i post 100)		0
120 Totale renteinntekter	0	8 112
133 Tap		0
133 Gevinst		0
135 Tap		0
135 Gevinst		0
140 Netto rentekostnader		-8 112

Beregning av netto rentekostnader til nærstående mv.

	Renter til selskap i konsernet		Renter til andre nærstående	
	Rentekostnader	Renteinntekter	Rentekostnader	Renteinntekter
Rentekostnader til og rentekostnader fra nærstående	0	0	0	0
Rentekostnader til andre med sikkerhet for gjeld	0		0	
Rentekostnader til andre knyttet til nærstående	0		0	
Kostnader til garantiprovisjon vedr. gjeld til nærstående	0		0	

Tap/gevinst for innehaver ved realisasjon av over- /underkursobligasjon på nærstående mv.

Tap	0	0
Gevinst	0	0

Tap/gevinst for innehaver ved realisasjon av sammensatt mengdegjeldsbrev eller fordring på nærstående (utenfor konsern), som ikke skal dekomponeres for skattemessig formål.

Tap	0	0
Gevinst	0	0

Sum rentekostnader inkl. garantikostnader, og sum renteinntekter, til nærstående mv.	0	0	0	0
Netto rentekostnader til nærstående mv. totalt (sum beløpskolonne 1-4)				0
Netto rentekostnader til selskaper mv. i konsern (sum beløpskolonne 1-2)				0
Netto rentekostnader til andre nærstående mv. (utenfor konsern) (sum beløpskolonne 3-4)				0

Beregningsgrunnlag for rentefradragsrammen

Inntekt/underskudd før fradrag for eventuelt ytet konsernbidrag	0
Ytet konsernbidrag til fradrag i alminnelig inntekt	0
Periodisert leiekostnad	0
Bare for selskap som rederibeskattes: Beregnet øvrig inntekt	0
Tillegg for skattemessige avskrivninger	141 842
Direkte inntektsført vederlag for avskrevet driftsmiddel	0
Fradrag for konsernbidrag som ikke skal være med i beregningsgrunnlaget	0
Tillegg for netto rentekostnader	-8 112
Beregningsgrunnlag for rentefradragsrammen	133 730

Årets tillegg eller fradrag i inntekt

Netto rentekostnader (positiv verdi fra post 140)	0
Rentefradragsramme beregnet av post 460	33 432
Differanse mellom årets rentekostnader og rentefradragsrammen	-33 432
Tillegg i inntekt fordi netto rentekostnader overstiger fradragsrammen	0
Tilbakeført tillegg i inntekt (kun for selskap mv. i konsern)	0
Tillegg i inntekt for selskap mv. i konsern som får avskåret fradrag for renter til andre nærstående	0
Årets tillegg i inntekt. Sum avskjæring av årets rentekostnader	0
Rentekostnader avskåret tidligere år, men som kan fradras i år fordi rentefradragsrammen overstiger netto rentekostnader	0
Justering av inntekt	0

Årets tillegg eller fradrag i inntekt

Tillegg i inntekt	0
Framførte rentekostnader fra tidligere år innenfor årets tillatte rentefradrag	0
Frادrag i inntekt	0
Justering for selskap med deltakerfastsetting eller NOKUS som har underskudd i post 401	0
Andel av årets rentekostnader som kan framføres	0

Framføring av rentefradrag som er avskåret

	Framført fra tidligere år	Til fradrag i år i post 620	Rest til fremføring
Framført rentefradrag fra de siste 10 foregående inntektsår	0	0	0
Avskårede renter for i år til framføring			0
Sum	0	0	0

Karihaug
Solvangveien 5
1832 Hemnes

Næringseiendom

Var eiendommen under oppføring ved utgangen av inntektsåret? Nei

Beregnet formuesverdi for næringseiendommer

Utleieverdi for ikke-utleid norsk næringseiendom

Eiendomstype				Hotell
Beregnet utleieverdi for ikke-utleid næringseiendom				
Eiendommens areal i kvm	1 233	X Beregnet kvm-leie	1 459	
Kalkulasjonsfaktor	0,085		X 0,9 =	19 047 674

Beregnet verdi av næringseiendom

Beregnet utleieverdi				19 047 674
Beregnet utleieverdi for eiendom under oppføring				
Totalverdi	19 047 674	x 100 % - reduksjonsfaktor i %	82,580	= 3 318 105

Verdier som overføres til skattemeldingen

3 318 105	X eierandel	100%	=	3 318 105
-----------	-------------	------	---	------------------

Årsoppgjørdisponeringer

Klient Karihaug AS
Fødsels-/org.nr 919 569 352

Tekst	Beløp	Debet	Kredit		
Betalbar skatt	0,00				
Utsatt skatt	0,00	1070	Utsatt skattefordel 2120 Utsatt skatt		
Utsatt skatt	0,00				
Endring betalbar skatt av rentebegrensning	0,00				
Endring utsatt skatt av rentebegrensning og	0,00				
Avsatt utbytte	0,00				
Tilleggsutbytte	0,00				
Ekstraordinært utbytte	0,00				
Overført til annen egenkapital	0,00	8960	Overføring annen opptj 2050 Annen egenkapital		
Overført fra annen egenkapital	0,00	2050	Annen egenkapital		
Overføring til/fra annen innskutt EK	0,00				
Overført til udekket tap	0,00	2080	Udekket tap 8990 Udekket tap		
Dekning av tidligere udekket tap	33 368,00	8991	Dekning av udekket tap 2080 Udekket tap		
Sum	33 368,00				
Ifølge næringsoppgaven					
Resultat før skatt	33 368,00	Årsoverskudd	33 368,00	Udekket tap	205 549,38
Årets skattekostnad	0,00	Disponert	33 368,00	Skattepliktig inntekt	0,00
		Udisponert	0,00		

Beregning av utbytte 2023

Klient Karihaug AS
Fødsels-/org.nr 919 569 352

Egenkapital til utdeling pr 31.12.2023

Sum eiendeler	3 732 736
Sum gjeld	-113 285
Netto eiendeler (sum egenkapital)	3 619 451

Aksjekapital	-3 825 000
Egne aksjer	0
Fond for urealiserte gevinster og vurderingsforskjeller	0
Andre bundne fond	0
Fordringer på personlige eiere, styremedlemmer mv	0
Andre justeringer	0
Disponibel egenkapital	-205 549

Endringer etter balansedag som påvirker grunnlaget for utbytte

Endring i aksjekapitalen	0
Utdelt utbytte/konsernbidrag	0
Tilbakebetalt kreditt	0
Kreditt som avregnes mot utbytte	0
Andre justeringer og disposisjoner	0
Sum endringer etter balansedag	0

Fastsettelse av utbytte

Beregnet maksimalt utbytte	-205 549
Reduksjon pga krav til forsvarlig egenkapital og likviditet	0
Maksimalt utbytte	0

Valgt utbytte	0
---------------	---

Skatteberegning 2023

Klient Karihaug AS

Org.nr 919 569 352

Betalbar skatt	Grunnlag	Sats	Skattebeløp i år	Skattebeløp i fjor
Alminnelig inntekt	0	22,00 %	0	0
- Fremførbar godtgjørelse (i fjor)				0
= Sum betalbar skatt			0	0
+ Skatteeffekt av konsernbidrag			0	0
= Betalbar skatt på årets resultat			0	0

Betalbar skatt i balansen	Skattebeløp i år	Skattebeløp i fjor
Sum betalbar skatt	0	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	0
+ Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	0	0
- Tilskudd SkatteFUNN	0	0
+ Andre tillegg/fradrag	0	0
= Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Innbetalt skatt	0	0
Restskatt	0	0

Skattekostnad	Skattebeløp i år	Skattebeløp i fjor
Sum betalbar skatt	0	0
+ Skatteeffekt av resultatført konsernbidrag	0	0
+ For mye/for lite avsatt skatt tidligere år	0	0
+ Betalt kildeskatt til utlandet	0	0
+ Endring av utsatt skatt	0	0
+ Differanse i utsatt skatt IB	0	0
= Sum skattekostnad	0	0

Utsatt skatt	1.1.2023	31.12.2023	Endring
Sum positive forskjeller fra RF-1217	334 939	325 944	
Sum negative forskjeller fra RF-1217	573 706	531 343	
Andel negative utlignet	-238 767	-205 399	
Netto midlertidige forskjeller	0	0	
Beregnet utsatt skatt	0	0	0

Underskudd til fremføring, jf. skattemeldingen						
År	Ubenyttet		Gjeld/akkord	Anvendt		Rest
2022	573 706	0	0	42 363		531 343
	573 706	0	0	42 363		531 343

3% tilbakeføring av skattefrie inntekter

Klient Karihaug AS

Org.nr 919 569 352

Sammendrag av verdier som er overført til ligningsskjemaene

	Overført til 0653 i NO2	Overført til 115 i RF-1217
Utbytte resultatført i år	0,00	0,00
Utbytte resultatført i fjor og mottatt i år	0,00	
Utdeling fra DLS	0,00	
Sum grunnlag	0,00	0,00

Skatteberegning, posteringsdokumentasjon 2023

Klient Karihaug AS

Org.nr 919 569 352

Betalbar skatt	Grunnlag	Sats	Skattebeløp i år	Skattebeløp i fjor
Alminnelig inntekt	0	22,00 %	0	0
- Fremførbar godtgjørelse (i fjor)				0
= Sum betalbar skatt			0	0
+ Skatteeffekt av konsernbidrag			0	0
= Betalbar skatt på årets resultat			0	0

Betalbar skatt i balansen	Skattebeløp i år	Skattebeløp i fjor
Sum betalbar skatt	0	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	0
+ Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	0	0
- Tilskudd SkatteFUNN	0	0
+ Andre tillegg/fradrag	0	0
= Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Innbetalt skatt	0	0
Restskatt	0	0

Skattekostnad	Skattebeløp i år	Skattebeløp i fjor
Sum betalbar skatt	0	0
+ Skatteeffekt av resultatført konsernbidrag	0	0
+ For mye/for lite avsatt skatt tidligere år	0	0
+ Betalt kildeskatt til utlandet	0	0
+ Endring av utsatt skatt	0	0
+ Differanse i utsatt skatt IB	0	0
= Sum skattekostnad	0	0

Utsatt skatt	1.1.2023	31.12.2023	Endring
Sum positive forskjeller fra RF-1217	334 939	325 944	
Sum negative forskjeller fra RF-1217	573 706	531 343	
Andel negative utlignet	-238 767	-205 399	
Netto midlertidige forskjeller	0	0	
Beregnet utsatt skatt	0	0	0
Differanse fra i fjor			0
Posteringsbeløp	0	0	0
Skattesats	22,00 %	22,00 %	
Beregnet utsatt skatt	0	0	

Underskudd til fremføring, jf. skattemeldingen					
År	Ubenyttet	Gjeld/akkord	Anvendt	Rest	
2022	573 706	0	42 363	531 343	
	573 706	0	42 363	531 343	

Forsendelses status

Klient

Karihaug AS

Fødsels-/org.nr

919 569 352