

# 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  
StyremedlemKari Økland  
StyremedlemKari Urnes Fagerheim  
StyremedlemMargit Fjellvang  
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<br>og annen fast eie | Driftsløsøre inv<br>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 /<br>selskapskapital | Overkurs<br>fond | Annen<br>egenkapital | Sum<br>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