



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 758 924
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HENRIKSEN MASKINSTASJON AS
Forretningsadresse: Markveien 28
8402 SORTLAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jarle Normann Frantzen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 30.06.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 24 725 277 | 29 819 321 |
| Annen driftsinntekt | | 1 377 391 | 823 894 |
| Sum inntekter | | 26 102 668 | 30 643 215 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 4 678 266 | 8 704 148 |
| Lønnskostnad | 2 | 9 789 375 | 9 239 419 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 173 258 | 152 317 |
| Annen driftskostnad | | 10 935 935 | 9 607 603 |
| Sum kostnader | | 25 576 834 | 27 703 488 |
| Driftsresultat | | 525 834 | 2 939 727 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 7 443 | 1 020 |
| Sum finansinntekter | | 7 443 | 1 020 |
| Annen rentekostnad | | 81 381 | 199 241 |
| Sum finanskostnader | | 81 381 | 199 241 |
| Netto finans | | -73 938 | -198 221 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 451 896 | 2 741 506 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 99 637 | 625 172 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 352 259 | 2 116 334 |
| Årsresultat | 5 | 352 259 | 2 116 334 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 352 259 | 2 116 334 |
| Totalresultat | | 352 259 | 2 116 334 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 854 456 | 2 600 543 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|----------------|------------------|
| Avsatt til annen egenkapital | | | -484 209 |
| Overført fra annen egenkapital | | -502 197 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 352 259 | 2 116 334 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | 366 170 | 287 459 |
| Skip og flytende installasjoner | 3 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 16 901 | 55 481 |
| Sum varige driftsmidler | 3, 6 | 383 071 | 342 940 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 100 000 | 100 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 100 000 | 100 000 |
| Sum anleggsmidler | | 483 071 | 442 940 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 2 330 535 | 9 011 798 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 761 646 | 3 585 836 |
| Konsernfordringer | 7 | 1 153 541 | 449 261 |
| Sum fordringer | | 5 245 721 | 13 046 895 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 3 652 726 | 341 173 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 652 726 | 341 173 |
| Sum omløpsmidler | | 8 898 448 | 13 388 068 |
| SUM EIENDELER | | 9 381 519 | 13 831 008 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 9 | 100 000 | 100 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 9 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 869 445 | 2 371 642 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 869 445 | 2 371 642 |
| Sum egenkapital | 5 | 1 969 445 | 2 471 642 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 215 912 | 131 634 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 215 912 | 131 634 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 215 912 | 131 634 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | | 4 062 922 |
| Leverandørgjeld | | 1 512 685 | 940 195 |
| Betalbar skatt | 4 | | 62 609 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 1 063 663 | 1 949 139 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | 3 581 246 | 3 311 770 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 038 567 | 901 097 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 7 196 161 | 11 227 732 |
| Sum gjeld | | 7 412 073 | 11 359 366 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 9 381 519 | 13 831 008 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 533688

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 758 924
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HENRIKSEN MASKINSTASJON AS
Forretningsadresse: Markveien 28
8402 SORTLAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jarle Normann Frantzen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 27.06.2024



Organisasjonsnr: 915 758 924
HENRIKSEN MASKINSTASJON AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 24 725 277 | 29 819 321 |
| Annen driftsinntekt | | 1 377 391 | 823 894 |
| Sum inntekter | | 26 102 668 | 30 643 215 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 4 678 266 | 8 704 148 |
| Lønnskostnad | 2 | 9 789 375 | 9 239 419 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 173 258 | 152 317 |
| Annen driftskostnad | | 10 935 935 | 9 607 603 |
| Sum kostnader | | 25 576 834 | 27 703 488 |
| Driftsresultat | | 525 834 | 2 939 727 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 7 443 | 1 020 |
| Sum finansinntekter | | 7 443 | 1 020 |
| Annen rentekostnad | | 81 381 | 199 241 |
| Sum finanskostnader | | 81 381 | 199 241 |
| Netto finans | | -73 938 | -198 221 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 451 896 | 2 741 506 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 99 637 | 625 172 |
| Årsresultat | 5 | 352 259 | 2 116 334 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 352 259 | 2 116 334 |
| Totalresultat | | 352 259 | 2 116 334 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 854 456 | 2 600 543 |
| Avsatt til annen egenkapital | | | -484 209 |
| Overført fra annen egenkapital | | -502 197 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 352 259 | 2 116 334 |





Organisasjonsnr: 915 758 924
HENRIKSEN MASKINSTASJON AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | 366 170 | 287 459 |
| Skip og flytende installasjoner | 3 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 3 | 16 901 | 55 481 |
| Sum varige driftsmidler | 3, 6 | 383 071 | 342 940 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 100 000 | 100 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 100 000 | 100 000 |
| Sum anleggsmidler | | 483 071 | 442 940 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 2 330 535 | 9 011 798 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 761 646 | 3 585 836 |
| Konsernfordringer | 7 | 1 153 541 | 449 261 |
| Sum fordringer | | 5 245 721 | 13 046 895 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 8 | 3 652 726 | 341 173 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 652 726 | 341 173 |
| Sum omløpsmidler | | 8 898 448 | 13 388 068 |
| SUM EIENDELER | | 9 381 519 | 13 831 008 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |



| | | | |
|--|----------|------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 9 | 100 000 | 100 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 9 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 869 445 | 2 371 642 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 869 445 | 2 371 642 |
| Sum egenkapital | 5 | 1 969 445 | 2 471 642 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 215 912 | 131 634 |
| Sum avsetninger for forpliktelses | | 215 912 | 131 634 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 215 912 | 131 634 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 6 | | 4 062 922 |
| Leverandørgjeld | | 1 512 685 | 940 195 |
| Betalbar skatt | 4 | | 62 609 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 1 063 663 | 1 949 139 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | 3 581 246 | 3 311 770 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 038 567 | 901 097 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 7 196 161 | 11 227 732 |
| Sum gjeld | | 7 412 073 | 11 359 366 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 9 381 519 | 13 831 008 |



Organisasjonsnr: 915 758 924
HENRIKSEN MASKINSTASJON AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall årsverk i regnskapsåret
12.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



REVIÇOM

Til generalforsamlingen i
Henriksen Maskinstasjon AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Henriksen Maskinstasjon AS sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 4612.39.07892

Adresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



REVICOM

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Sortland, 29. april 2024

REVICOM AS

Solfrid Andersen
Solfrid Andersen
Statsautorisert revisor

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 4612.39.07892

Adresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



Årsregnskap 2023

Henriksen Maskinstasjon AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Kontantstrømanalyse
Revisjonsberetning

Org.nr.: 915 758 924



RESULTATREGNSKAP

HENRIKSEN MASKINSTASJON AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 24 725 277 | 29 819 321 |
| Annen driftsinntekt | | 1 377 391 | 823 894 |
| Sum driftsinntekter | | 26 102 668 | 30 643 215 |
| Varekostnad | | 4 678 266 | 8 704 148 |
| Lønnskostnad | 2 | 9 789 375 | 9 239 419 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 173 258 | 152 317 |
| Annen driftskostnad | | 10 935 935 | 9 607 603 |
| Sum driftskostnader | | 25 576 834 | 27 703 488 |
| Driftsresultat | | 525 834 | 2 939 727 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 7 443 | 1 020 |
| Annen rentekostnad | | 81 381 | 199 241 |
| Resultat av finansposter | | -73 938 | -198 221 |
| Resultat før skattekostnad | | 451 896 | 2 741 506 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 99 637 | 625 172 |
| Resultat | | 352 259 | 2 116 334 |
| Årsresultat | 5 | 352 259 | 2 116 334 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt konsernbidrag | | 854 456 | 2 600 543 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | -484 209 |
| Overført fra annen egenkapital | | 502 197 | 0 |
| Sum overføringer | | 352 259 | 2 116 334 |



BALANSE

HENRIKSEN MASKINSTASJON AS

| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|-------------|------------------|-------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | 366 170 | 287 459 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 16 901 | 55 481 |
| Sum varige driftsmidler | 3, 6 | 383 071 | 342 940 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 100 000 | 100 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 100 000 | 100 000 |
| Sum anleggsmidler | | 483 071 | 442 940 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | 6 | 2 330 535 | 9 011 798 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 761 646 | 3 585 836 |
| Fordringer på selskap i samme konsern | 7 | 1 153 541 | 449 261 |
| Sum fordringer | | 5 245 721 | 13 046 895 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 3 652 726 | 341 173 |
| Sum omløpsmidler | | 8 898 448 | 13 388 068 |
| Sum eiendeler | | 9 381 519 | 13 831 008 |



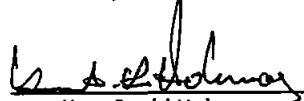
BALANSE

HENRIKSEN MASKINSTASJON AS

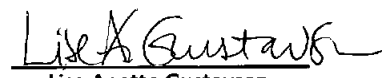
| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|-------------------|
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 9 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | | 1 869 445 | 2 371 642 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 869 445 | 2 371 642 |
| Sum egenkapital | 5 | 1 969 445 | 2 471 642 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSER | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 215 912 | 131 634 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 215 912 | 131 634 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 0 | 4 062 922 |
| Leverandørgjeld | | 1 512 685 | 940 195 |
| Gjeld til selskap i samme konsern | 7 | 3 581 246 | 3 311 770 |
| Betalbar skatt | 4 | 0 | 62 609 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 1 063 663 | 1 949 139 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 038 567 | 901 097 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 7 196 161 | 11 227 732 |
| Sum gjeld | | 7 412 073 | 11 359 366 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 9 381 519 | 13 831 008 |

Sortland, 10. april 2024,
Styret i Henriksen Maskinstasjon AS


Oddbjørn Tofte
styremedlem


Knut Roald Holmøy
styremedlem


Jarle Normann Frantzen
daglig leder


Lise Anette Gustavsen
styreleder



NOTER

Henriksen Maskinstasjon AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

**NOTER****Henriksen Maskinstasjon AS****Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk****LØNSKOSTNADER**

| | 2023 | 2022 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 8 752 260 | 8 181 533 |
| Arbeidsgiveravgift | 520 084 | 452 363 |
| Pensjonskostnader | 395 845 | 421 297 |
| Andre ytelser | 121 187 | 184 226 |
| Sum | 9 789 375 | 9 239 419 |

Selskapet har i 2023 i gjennomsnitt sysselsatt 11 årsverk.

Note 3 Anleggsmidler

| | Goodwill | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|------------------|--------------------|----------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 1 664 034 | 617 446 | 583 082 | 2 864 562 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | | 236 189 | | 236 189 |
| - Avgang i året | | 34 361 | | 34 361 |
| = Anskaffelseskost 31.12.23 | 1 664 034 | 819 274 | 583 082 | 3 066 390 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 1 664 034 | 453 104 | 566 180 | 2 683 318 |
| = Bokført verdi 31.12.23 | 0 | 366 170 | 16 902 | 383 072 |
| Årets ordinære avskrivninger | | 134 678 | 38 580 | 173 258 |
| Økonomisk levetid | 0 år | 3-5 år | 5 år | |

Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|---------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 62 609 |
| Endring i utsatt skatt | 99 637 | 562 563 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 99 637 | 625 172 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 451 896 | 2 741 506 |
| Permanente forskjeller | 1 000 | 188 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -383 081 | -405 129 |
| Avgitt konsernbidrag | -69 815 | -2 051 978 |
| Skattepliktig inntekt | 1 | 284 587 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 15 359 | 514 044 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | -15 359 | -451 435 |

HENRIKSEN MASKINSTASJON AS

SIDE 6



NOTER

Henriksen Maskinstasjon AS

Sum betalbar skatt i balansen 0 62 609

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | 2023 | 2022 | Endring |
|----------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Varige driftsmidler | 881 419 | 498 338 | -383 081 |
| Sum | 881 419 | 498 338 | -383 081 |
| Aksjer og andre verdipapirer | 100 000 | 100 000 | 0 |
| Grunnlag for utsatt skatt | 981 419 | 598 338 | -383 081 |
| Utsatt skatt (22 %) | 215 912 | 131 634 | -84 278 |

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen Innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|----------------|----------|----------------------------|-------------------|------------------|
| Pr. 31.12.2022 | 100 000 | 0 | 0 | 2 371 642 | 2 471 642 |
| Årets resultat | | | | 352 259 | 352 259 |
| Konsernbidrag avgitt | | | | -854 456 | -854 456 |
| Pr 31.12.2023 | 100 000 | 0 | 0 | 1 869 445 | 1 969 445 |

Note 6 Pantestillelser og garantier

| Pantegjeld og lignende: | 2023 | 2022 |
|---|----------|------------------|
| Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | 0 | 4 062 922 |
| Sum | 0 | 4 062 922 |

| Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet: | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Øvrige varige driftsmidler | 383 071 | 55 481 |
| Kundefordringer | 2 330 535 | 9 011 798 |
| Sum | 2 713 606 | 9 067 279 |



NOTER

Henriksen Maskinstasjon AS

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Fordringer | | |
| Kundefordringer konsern | 1 153 541 | 449 261 |
| Sum | 1 153 541 | 449 261 |
| Gjeld | | |
| Leverandørgjeld innen konsern | 1 695 343 | 256 613 |
| Annen kortsiktig gjeld konsern | 1 885 903 | 3 055 157 |
| Sum | 3 581 246 | 3 311 770 |

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 457 781,-

Note 9 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HENRIKSEN MASKINSTASJON AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 1 000,0 | 100 000 |
| Sum | 100 | | 100 000 |

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-------------------------|----------|-----------|-------------|
| A/s Bulldozer Maskinlag | 100 | 100,0 | 100,0 |

Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet, og det foreligger ingen vedtektsbestemmelser angående stemmerett.

Det utarbeides konsernregnskap. Konsernregnskapet oppbevares på morselskapets forretningskontor på Sortland



Kontantstrømanalyse

Henriksen Maskinstasjon AS

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| <i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i> | | |
| Resultat før skattekostnad | 451 896 | 2 741 506 |
| Årets betalte skatter | -99 637 | -625 172 |
| Ordinære avskrivninger | 173 258 | 152 316 |
| Endring i kundefordringer | 6 681 263 | -7 718 685 |
| Endring i andre utestående fordringer | 1 824 190 | -2 990 181 |
| Endring i konsernmellomværende | 2 150 380 | 2 639 801 |
| Endring i leverandørgjeld | 572 490 | 296 279 |
| Endring i andre tidsavgrensingsposter | -1 702 904 | -1 132 007 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | 10 050 936 | -6 636 143 |
| <i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i> | | |
| Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler | 22 800 | 8 606 |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | -236 189 | -184 057 |
| Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer | 0 | -100 000 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | -213 389 | -275 451 |
| <i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i> | | |
| Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld | -4 062 922 | 4 062 922 |
| Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld | 137 470 | -117 700 |
| Avgitt konsernbidrag | -2 600 543 | 0 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | -6 525 995 | 3 945 222 |
| Netto endring i kontanter | 3 311 552 | -2 966 372 |
| Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse | 341 173 | 3 307 544 |
| Beholdning av kontanter ved periodens slutt | 3 652 725 | 341 172 |