



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 211 333
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HENNINGSEN TRANSPORT & GUIDING AS
Forretningsadresse: Sjøskrenten
9170 LONGYEARBYEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Stig Henningsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.11.2024

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, 29.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 588 259	16 394 884
Annen driftsinntekt		0	-110 431
Sum inntekter		17 588 259	16 284 453
Kostnader			
Varekostnad		3 221 573	2 748 334
Lønnskostnad	1, 2	5 576 086	5 114 946
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	630 238	684 092
Annen driftskostnad		9 925 965	8 690 261
Sum kostnader		19 353 862	17 237 632
Driftsresultat		-1 765 603	-953 180
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 075	406
Annen finansinntekt		39 031	37 934
Sum finansinntekter		42 106	38 340
Annen rentekostnad		146 467	39 781
Annen finanskostnad		11 100	9 994
Sum finanskostnader		157 567	49 774
Netto finans		-115 461	-11 434
Resultat før skattekostnad		-1 881 065	-964 614
Årsresultat		-1 881 065	-964 614
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 881 065	-964 614
Sum overføringer og disponeringer		-1 881 065	-964 614



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	327 055	453 636
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 525 182	1 757 439
Sum varige driftsmidler		1 852 236	2 211 075
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	104 800	104 800
Andre langsiktige fordringer		31 404	46 387
Sum finansielle anleggsmidler		136 204	151 187
Sum anleggsmidler		1 988 440	2 362 263
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		39 102	62 510
Sum varer		39 102	62 510
Fordringer			
Kundefordringer		68 980	701 625
Andre kortsiktige fordringer		400 370	720 101
Konsernfordringer	4	1 527 413	0
Sum fordringer		1 996 764	1 421 726
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		923 098	1 864 593
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		923 098	1 864 593
Sum omløpsmidler		2 958 964	3 348 830



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		4 947 404	5 711 093
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		3 084 693	1 203 628
Sum opptjent egenkapital		-3 084 693	-1 203 628
Sum egenkapital	5	-2 934 693	-1 053 628
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 195 831	1 400 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 395 597	1 145 597
Sum annen langsiktig gjeld		2 591 428	2 545 597
Sum langsiktig gjeld		2 591 428	2 545 597
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	95 853
Leverandørgjeld		1 676 121	316 063
Skyldige offentlige avgifter		45 049	68 013
Kortsiktig konserngjeld	4	0	794 895
Annen kortsiktig gjeld		3 569 499	2 944 299
Sum kortsiktig gjeld		5 290 669	4 219 123
Sum gjeld		7 882 097	6 764 721
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 947 404	5 711 093



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 756077

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 211 333
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HENNINGSEN TRANSPORT & GUIDING AS
Forretningsadresse: Sjøskrenten
9170 LONGYEARBYEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Stig Henningsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.11.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 14.11.2024



Organisasjonsnr: 984 211 333
HENNINGSEN TRANSPORT & GUIDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 588 259	16 394 884
Annen driftsinntekt		0	-110 431
Sum inntekter		17 588 259	16 284 453
Kostnader			
Varekostnad		3 221 573	2 748 334
Lønnskostnad	1, 2	5 576 086	5 114 946
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	630 238	684 092
Annen driftskostnad		9 925 965	8 690 261
Sum kostnader		19 353 862	17 237 632
Driftsresultat		-1 765 603	-953 180
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 075	406
Annen finansinntekt		39 031	37 934
Sum finansinntekter		42 106	38 340
Annen rentekostnad		146 467	39 781
Annen finanskostnad		11 100	9 994
Sum finanskostnader		157 567	49 774
Netto finans		-115 461	-11 434
Resultat før skattekostnad		-1 881 065	-964 614
Årsresultat		-1 881 065	-964 614
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 881 065	-964 614
Sum overføringer og disponeringer		-1 881 065	-964 614



Organisasjonsnr: 984 211 333
HENNINGSEN TRANSPORT & GUIDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	327 055	453 636
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 525 182	1 757 439
Sum varige driftsmidler		1 852 236	2 211 075
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	104 800	104 800
Andre langsiktige fordringer		31 404	46 387
Sum finansielle anleggsmidler		136 204	151 187
Sum anleggsmidler		1 988 440	2 362 263
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		39 102	62 510
Sum varer		39 102	62 510
Fordringer			
Kundefordringer		68 980	701 625
Andre kortsiktige fordringer		400 370	720 101
Konsernfordringer	4	1 527 413	0
Sum fordringer		1 996 764	1 421 726
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		923 098	1 864 593
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		923 098	1 864 593
Sum omløpsmidler		2 958 964	3 348 830
SUM EIENDELER		4 947 404	5 711 093
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		3 084 693	1 203 628
Sum opptjent egenkapital		-3 084 693	-1 203 628
Sum egenkapital	5	-2 934 693	-1 053 628
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses			
		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	1 195 831	1 400 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 395 597	1 145 597
Sum annen langsiktig gjeld		2 591 428	2 545 597
Sum langsiktig gjeld		2 591 428	2 545 597
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		0	95 853
Leverandørgjeld		1 676 121	316 063
Skyldige offentlige avgifter		45 049	68 013
Kortsiktig konserngjeld	4	0	794 895
Annen kortsiktig gjeld		3 569 499	2 944 299
Sum kortsiktig gjeld		5 290 669	4 219 123
Sum gjeld		7 882 097	6 764 721
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 947 404	5 711 093



Organisasjonsnr: 984 211 333
HENNINGSEN TRANSPORT & GUIDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

5

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Resultatet for 2023 viser et underskudd på 1 881 065. Omsetningen har vært som forventet, men det generelle kostnadsnivået har økt. Spesielt må det nevnes at det har blitt gjort en større oppgradering av MS Billefjord. Den



regnskapsmessige kostnaden ligger i datterselskapet på Færøyene, men likviditetsmessig har dette vært krevende for Henningsen Transport & Guiding AS. Eier måtte i denne forbindelse låne inn nødvendig kapital til selskapet som et ansvarlig lån. Oppgraderingen var en avgjørende og nødvendig investering for at fartøyet i dag møter krav og tilpasninger i forhold til nye regler for framtidig drift på Svalbard uten store ombyggingskostnader. Salgsinntektene i 2023 viser en økning i omsetning på 1 193 375 i forhold til 2022. Dette viser at styrets forventning om at 2023 sesongen ville bli mer normalisert var riktig. Selskapet har foretatt en gjennomgående justering av priser og provisjonssatser og samtidig økt sin markedsandel. Samme høst la styret grunnlaget for en effektivisering og styrking av selskapets salg gjennom etablering av nytt bookingsystem, med forenklede rutiner for onlinesalg og salg via agenter operativt fra 2024 sesongen med tilhørende prisjusteringer. Økt salg og tilgjengelighet styrkes av foreløpige tall med positive utsikter for 2024 sesongen. Det generelle markedet preges av at tallene har tatt seg opp gjennom 2023 og turiststrømmen til Svalbard i 2024 betegnes som ?all time high?. Styrket tro på fortsatt drift legges derfor til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2573940.00	2598461.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	48260.00	47653.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2953886.00	2468832.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5576086.00	5114946.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.



Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Selskapet leier båten MS Billefjord fra datterselskapet. Transaksjonene består i leie av båt og mannskap. Samlet sum for dette utgjorde i 2023 NOK 4.481.545. Det er også transaksjoner hvor selskapet forskutterer en del kostnader for datterselskapet. Disse kostnadene varierer og refunderes av datterselskapet.

Internegevinst på transaksjonene

Transaksjonene er vurdert til hva man oppfatter er markedspris.

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1527413.00	0.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	794895.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt



Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
1195831.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
718980.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført
50000.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Til generalforsamlingen i

Henningsen Transport & Guiding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Henningsen Transport & Guiding AS som viser et underskudd på kr 1 881 065. Årsregnskapet 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 resultater 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på omtale i note 5 om at selskapet har pådratt seg et tap på kr 1 881 065 i regnskapsåret 2024, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr343 265. Som angitt i note 5, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i 5, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

REVIGO AS

www.revigo.no
NO 972 415 790



Telefon: 77 00 64 00
Mølnholtet 42, 9414 Harstad
post@revigo.no

Autorisert regnskapsførerselskap

Medlem av Den norske Revisorforening

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering. SIGNICAT



Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med [rammeverk selskap]. 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 avviklet.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Harstad, 11. november 2024

Revigo AS

Oddvar Teigland
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

REVIGO AS

www.revigo.no
NO 972 415 790



Telefon: 77 00 64 00
Mølnholtet 42, 9414 Harstad
post@revigo.no

Autorisert regnskapsførerselskap

Medlem av Den norske Revisorforening

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering. SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

Teigland, Oddvar Hugo



Dato og tid (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

11.11.2024 15:53:53

Signaturmetode

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap for
HENNINGSEN TRANSPORT & GUIDING AS
984211333
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



HENNINGSEN TRANSPORT & GUIDING AS
984 211 333

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		17 588 259	16 394 884
Annen driftsinntekt		0	-110 431
Sum driftsinntekter		17 588 259	16 284 453
Driftskostnader			
Varekostnad		3 221 573	2 748 334
Lønnskostnad	1, 2	5 576 086	5 114 946
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	630 238	684 092
Annen driftskostnad		9 925 965	8 690 261
Sum driftskostnader		19 353 862	17 237 632
Driftsresultat		-1 765 603	-953 180
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		3 075	406
Annen finansinntekt		39 031	37 934
Sum finansinntekter		42 106	38 340
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		146 467	39 781
Annen finanskostnad		11 100	9 994
Sum finanskostnader		157 567	49 774
Netto finans		-115 461	-11 434
Resultat før skattekostnad		-1 881 065	-964 614
Årsresultat		-1 881 065	-964 614
Overføringer			
Udekket tap		-1 881 065	-964 614
Sum overføringer		-1 881 065	-964 614



HENNINGSSEN TRANSPORT & GUIDING AS
984 211 333

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	327 055	453 636
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 525 182	1 757 439
Sum varige driftsmidler		1 852 236	2 211 075
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	104 800	104 800
Andre langsiktige fordringer		31 404	46 387
Sum finansielle anleggsmidler		136 204	151 187
Sum anleggsmidler		1 988 440	2 362 263
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		39 102	62 510
Sum varer		39 102	62 510
Fordringer			
Kundefordringer		68 980	701 625
Kortsiktige konsernfordringer	4	1 527 413	0
Andre kortsiktige fordringer		400 370	720 101
Sum fordringer		1 996 764	1 421 726
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		923 098	1 864 593
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		923 098	1 864 593
Sum omløpsmidler		2 958 964	3 348 830
SUM EIENDELER		4 947 404	5 711 093



HENNINGSEN TRANSPORT & GUIDING AS
984 211 333

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		3 084 693	1 203 628
Sum opptjent egenkapital		-3 084 693	-1 203 628
Sum egenkapital	5	-2 934 693	-1 053 628
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 195 831	1 400 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 395 597	1 145 597
Sum annen langsiktig gjeld		2 591 428	2 545 597
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	95 853
Leverandørgjeld		1 676 121	316 063
Skyldige offentlige avgifter		45 049	68 013
Kortsiktig konserngjeld	4	0	794 895
Annen kortsiktig gjeld		3 569 499	2 944 299
Sum kortsiktig gjeld		5 290 669	4 219 123
Sum gjeld		7 882 097	6 764 721
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 947 404	5 711 093

Svalbard, 11.11.2024

Hilde Henningsen
styrets leder

Stig Henningsen
styremedlem / daglig leder



HENNINGSEN TRANSPORT & GUIDING AS
984 211 333

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



HENNINGSEN TRANSPORT & GUIDING AS
984 211 333

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 573 940	2 598 461
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	48 260	47 653
Andre relaterte ytelser	2 953 886	2 468 832
Sum	5 576 086	5 114 946

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	6 368 162	1 404 517	7 772 679
Tilgang i året	271 399	0	271 399
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	6 639 561	1 404 517	8 044 078
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-4 610 723	-950 881	-5 561 604
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-5 114 379	-1 077 462	-6 191 842
Balanseført verdi pr 31.12	1 525 182	327 054	1 852 236
Årets av- og nedskrivninger	503 656	126 582	630 238
Økonomisk levetid	0 - 19,94	5 - 10,08	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Selskapet leier båten MS Billefjord fra datterselskapet. Transaksjonene består i leie av båt og mannskap. Samlet sum for dette utgjorde i 2023 NOK 4.481.545. Det er også transaksjoner hvor selskapet forskutterer en del kostnader for datterselskapet. Disse kostnadene varierer og refunderes av datterselskapet.

Interngevinst på transaksjonene

Transaksjonene er vurdert til hva man oppfatter er markedspris.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 527 413	0

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	794 895



HENNINGSEN TRANSPORT & GUIDING AS
984 211 333

Note 5 - Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Resultatet for 2023 viser et underskudd på 1 881 065. Omsetningen har vært som forventet, men det generelle kostnadsnivået har økt. Spesielt må det nevnes at det har blitt gjort en større oppgradering av MS Billefjord. Den regnskapsmessige kostnaden ligger i datterselskapet på Færøyene, men likviditetsmessig har dette vært krevende for Henningsen Transport & Guiding AS. Eier måtte i denne forbindelse låne inn nødvendig kapital til selskapet som et ansvarlig lån. Oppgraderingen var en avgjørende og nødvendig investering for at fartøyet i dag møter krav og tilpasninger i forhold til nye regler for framtidig drift på Svalbard uten store ombyggingskostnader.

Salgsinntektene i 2023 viser en økning i omsetning på 1 193 375 i forhold til 2022. Dette viser at styrets forventning om at 2023 sesongen ville bli mer normalisert var riktig. Selskapet har foretatt en gjennomgående justering av priser og provisjonssatser og samtidig økt sin markedsandel.

Samme høst la styret grunnlaget for en effektivisering og styrking av selskapets salg gjennom etablering av nytt bookingsystem, med forenklede rutiner for onlinesalg og salg via agenter operativt fra 2024 sesongen med tilhørende prisjusteringer.

Økt salg og tilgjengelighet styrkes av foreløpige tall med positive utsikter for 2024 sesongen. Det generelle markedet preges av at tallene har tatt seg opp gjennom 2023 og turiststrømmen til Svalbard i 2024 betegnes som "all time high".

Styrket tro på fortsatt drift legges derfor til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 195 831
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	718 980
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	50 000



Elektronisk signatur

Signert av

Henningsen, Stig



Dato og tid (UTC+01:00, Central European Time (Berlin)) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

11.11.2024 15:00:30

Signaturmetode

Norwegian BankID

Signert av

Henningsen, Hilde



Dato og tid (UTC+01:00, Central European Time (Berlin)) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

11.11.2024 15:03:25

Signaturmetode

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.