



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 368 367
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Y. HALTVIK TRANSPORT & EIENDOM AS
Forretningsadresse: Raudsand
6462 RAUDSAND

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: Yngve Haltvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2024

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, 27.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 724 710	3 785 567
Annen driftsinntekt		970 370	810 781
Sum inntekter		2 695 079	4 596 348
Kostnader			
Varekostnad		215 399	870 430
Lønnskostnad	1	190 637	584 062
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	602 128	546 772
Annen driftskostnad		1 723 557	2 164 391
Sum kostnader		2 731 720	4 165 655
Driftsresultat		-36 641	430 693
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		0	600 000
Annen renteinntekt		1 350	3 966
Sum finansinntekter		1 350	603 966
Annen rentekostnad		146 321	155 596
Sum finanskostnader		-146 321	-155 596
Netto finans		-144 971	448 370
Resultat før skattekostnad		-181 613	879 063
Skattekostnad		-39 954	60 547
Årsresultat		-141 659	818 516
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	300 000
Tilleggsutbytte		0	100 000
Annen egenkapital		-141 659	418 516
Sum overføringer og disponeringer		-141 659	818 516



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	956 911	1 159 558
Maskiner og anlegg	2	1 161 976	1 448 625
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	510 810	628 141
Sum varige driftsmidler		2 629 697	3 236 324
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3, 4	200 000	200 000
Andre langsiktige fordringer	5	279 623	286 389
Sum finansielle anleggsmidler		479 623	486 389
Sum anleggsmidler		3 109 320	3 722 713
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		361 625	308 660
Andre kortsiktige fordringer		43 484	119 777
Sum fordringer		405 109	428 437
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		64 087	295 474
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		64 087	295 474
Sum omløpsmidler		469 196	723 911



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		3 578 516	4 446 624
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 564 924	1 706 582
Sum opptjent egenkapital		1 564 924	1 706 582
Sum egenkapital		1 664 924	1 806 582
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		15 194	55 148
Sum avsetninger for forpliktelser		15 194	55 148
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 611 764	2 059 942
Sum annen langsiktig gjeld		1 611 764	2 059 942
Sum langsiktig gjeld		1 626 958	2 115 090
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		95 855	161 426
Skyldige offentlige avgifter		80 381	6 292
Utbytte		0	300 000
Kortsiktig konserngjeld	3	15 144	4 183
Annen kortsiktig gjeld		95 255	53 051
Sum kortsiktig gjeld		286 634	524 951
Sum gjeld		1 913 592	2 640 041
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 578 516	4 446 624



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 397114

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 368 367
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Y. HALTVIK TRANSPORT & EIENDOM AS
Forretningsadresse: Raudsand
6462 RAUDSAND

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: Yngve Haltvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2024

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, 30.05.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 998 368 367
Y. HALTVIK TRANSPORT & EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 724 710	3 785 567
Annen driftsinntekt		970 370	810 781
Sum inntekter		2 695 079	4 596 348
Kostnader			
Varekostnad		215 399	870 430
Lønnskostnad	1	190 637	584 062
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	602 128	546 772
Annen driftskostnad		1 723 557	2 164 391
Sum kostnader		2 731 720	4 165 655
Driftsresultat		-36 641	430 693
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		0	600 000
Annen renteinntekt		1 350	3 966
Sum finansinntekter		1 350	603 966
Annen rentekostnad		146 321	155 596
Sum finanskostnader		-146 321	-155 596
Netto finans		-144 971	448 370
Resultat før skattekostnad		-181 613	879 063
Skattekostnad		-39 954	60 547
Årsresultat		-141 659	818 516
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	300 000
Tilleggsutbytte		0	100 000
Annen egenkapital		-141 659	418 516
Sum overføringer og disponeringer		-141 659	818 516



Organisasjonsnr: 998 368 367
Y. HALTVIK TRANSPORT & EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	956 911	1 159 558
Maskiner og anlegg	2	1 161 976	1 448 625
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	510 810	628 141
Sum varige driftsmidler		2 629 697	3 236 324
Finansielle anleggsmidler			
Investerings i datterselskap	3, 4	200 000	200 000
Andre langsiktige fordringer	5	279 623	286 389
Sum finansielle anleggsmidler		479 623	486 389
Sum anleggsmidler		3 109 320	3 722 713
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		361 625	308 660
Andre kortsiktige fordringer		43 484	119 777
Sum fordringer		405 109	428 437
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		64 087	295 474
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		64 087	295 474
Sum omløpsmidler		469 196	723 911
SUM EIENDELER		3 578 516	4 446 624
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital	100 000	100 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	1 564 924	1 706 582
Sum opptjent egenkapital	1 564 924	1 706 582
Sum egenkapital	1 664 924	1 806 582
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	15 194	55 148
Sum avsetninger for forpliktelse	15 194	55 148
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	6 1 611 764	2 059 942
Sum annen langsiktig gjeld	1 611 764	2 059 942
Sum langsiktig gjeld	1 626 958	2 115 090
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	95 855	161 426
Skyldige offentlige avgifter	80 381	6 292
Utbytte	0	300 000
Kortsiktig konserngjeld	3 15 144	4 183
Annen kortsiktig gjeld	95 255	53 051
Sum kortsiktig gjeld	286 634	524 951
Sum gjeld	1 913 592	2 640 041
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 578 516	4 446 624



Organisasjonsnr: 998 368 367
Y. HALTVIK TRANSPORT & EIENDOM 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. 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. 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. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Note



1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	136855.00	441827.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17322.00	62804.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26718.00	65510.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9741.00	13921.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	190636.00	584062.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5754735.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	183333.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	230000.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5708068.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3208273.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2499795.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	602128.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp



Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Byggesett/firmahytte kr 129.900,- avskrives ikke da ikke tatt i bruk.

Note

3

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

<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>
	15144.00	4183.00

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

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

Note

5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
279623.00

Mer om fordringer

Gjelder startleie på leasing.

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

1611764.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

2499795.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



BUGGE

REVISJONSKONTOR

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Y. Haltvik Transport & Eiendom AS

Konklusjon

Vi har revidert Y. Haltvik Transport & Eiendom AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 141 659. 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 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 revisjon 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 Boards for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår mening 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 avviklet.

Side 1 av 2

Bugge Revisjonskontor AS, Fannestrandveien 83, 6416 Molde - Telefon: 99 26 09 79 - Mail: bugge@revisjonskontor.no
Medlem av DNR - Revisorregisteret/Foretaksregisteret: NO 930 344 281 MVA - Autorisert regnskapsførerselskap



BUGGE

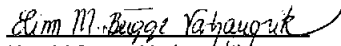
REVISJONSKONTOR

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>.

Molde, den 16. april 2024


Linn M Bugge Varhaugvik
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Bugge Revisjonskontor AS, Fannestrandveien 83, 6416 Molde - Telefon: 99 26 09 79 - Mail: bugge@revisjonskontor.no
Medlem av DNR - Revisorregisteret/Foretaksregisteret: NO 930 344 281 MVA - Autorisert regnskapsførerselskap



Y. HALTVIK TRANSPORT & EIENDOM AS
998 368 367

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 724 710	3 785 567
Annen driftsinntekt		970 370	810 781
Sum driftsinntekter		2 695 079	4 596 348
Driftskostnader			
Varekostnad		-215 399	-870 430
Lønnskostnad	1	-190 637	-584 062
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-602 128	-546 772
Annen driftskostnad		-1 723 557	-2 164 391
Sum driftskostnader		-2 731 720	-4 165 655
Driftsresultat		-36 641	430 693
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		0	600 000
Annen renteinntekt		1 350	3 966
Sum finansinntekter		1 350	603 966
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-146 321	-155 596
Sum finanskostnader		-146 321	-155 596
Netto finans		-144 971	448 370
Resultat før skattekostnad		-181 613	879 063
Skattekostnad		39 954	-60 547
Årsresultat		-141 659	818 516
Overføringer			
Ordinært utbytte		0	300 000
Tilleggsutbytte		0	100 000
Annen egenkapital		-141 659	418 516
Sum overføringer		-141 659	818 516



Y. HALTVIK TRANSPORT & EIENDOM AS
998 368 367

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	956 911	1 159 558
Maskiner og anlegg	2	1 161 976	1 448 625
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	510 810	628 141
Sum varige driftsmidler		2 629 697	3 236 324
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3, 4	200 000	200 000
Andre langsiktige fordringer	5	279 623	286 389
Sum finansielle anleggsmidler		479 623	486 389
Sum anleggsmidler		3 109 320	3 722 713
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		361 625	308 660
Andre kortsiktige fordringer		43 484	119 777
Sum fordringer		405 109	428 437
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		64 087	295 474
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		64 087	295 474
Sum omløpsmidler		469 196	723 911
SUM EIENDELER		3 578 516	4 446 624



Y. HALTVIK TRANSPORT & EIENDOM AS
998 368 367

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 564 924	1 706 582
Sum opptjent egenkapital		1 564 924	1 706 582
Sum egenkapital		1 664 924	1 806 582
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		15 194	55 148
Sum avsetning for forpliktelser		15 194	55 148
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 611 764	2 059 942
Sum annen langsiktig gjeld		1 611 764	2 059 942
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		95 855	161 426
Skyldige offentlige avgifter		80 381	6 292
Utbytte		0	300 000
Kortsiktig konserngjeld	3	15 144	4 183
Annen kortsiktig gjeld		95 255	53 051
Sum kortsiktig gjeld		286 634	524 951
Sum gjeld		1 913 592	2 640 041
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 578 516	4 446 624

Raudsand 16.04.2024

Yngve Haltvik
styrets leder / daglig leder

Kristian Haltvik
styremedlem

Aleksander Haltvik
styremedlem



Y. HALTVIK TRANSPORT & EIENDOM AS
998 368 367

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.

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. 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.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	136 855	441 827
Arbeidsgiveravgift	17 322	62 804
Pensjonskostnader	26 718	65 510
Andre relaterte ytelser	9 741	13 921
Sum	190 636	584 062



Y. HALTVIK TRANSPORT & EIENDOM AS
998 368 367

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	5 754 735
Tilgang i året	183 333
Avgang i året	-230 000
Anskaffelseskost 31.12.	5 708 068
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-3 208 273
Balanseført verdi per 31.12.	2 499 795
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	602 128

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Byggesett/firmahytte kr 129.900,- avskrives ikke da ikke tatt i bruk.

Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	15 144	4 183

Note 4 - Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	279 623
---	---------

Mer om fordringer

Gjelder startleie på leasing.

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	1 611 764
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2 499 795
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1