



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 869 030 082
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HENRIKSEN SJÅFØRSKOLE AS
Forretningsadresse: Flyplassvegen 4
9152 SØRKJOSEN

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: Gunnar Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2024

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, 05.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 956 546 | 4 154 060 |
| Annen driftsinntekt | | 253 841 | 322 843 |
| Sum inntekter | | 5 210 387 | 4 476 903 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 564 487 | 254 093 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 1 920 462 | 1 534 312 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 281 408 | 414 359 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 0 | 0 |
| Annen driftskostnad | | 2 129 163 | 1 976 200 |
| Sum kostnader | | 4 895 520 | 4 178 964 |
| Driftsresultat | | 314 867 | 297 939 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 8 528 | 6 080 |
| Annen finansinntekt | | 8 813 | 8 573 |
| Sum finansinntekter | | 17 341 | 14 653 |
| Annen rentekostnad | | 274 916 | 224 764 |
| Sum finanskostnader | | 274 916 | 224 764 |
| Netto finans | | -257 574 | -210 111 |
| Resultat før skattekostnad | | 57 293 | 87 828 |
| Skattekostnad | 4, 5 | 12 606 | 22 807 |
| Årsresultat | | 44 687 | 65 021 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 44 687 | 65 021 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 44 687 | 65 021 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utvikling | 3 | 0 | 0 |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol. | 3 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel | 4, 5 | 0 | 0 |
| Goodwill | 3 | 0 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 54 530 | 54 530 |
| Maskiner og anlegg | 3 | 26 052 | 38 557 |
| Skip, rigger, fly og lignende | 3 | 0 | 0 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 1 210 053 | 1 479 540 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 290 635 | 1 572 627 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 6 | 405 145 | 191 180 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 6 | 0 | 0 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 415 000 | 415 000 |
| Andre langsiktige fordringer | 6, 7 | 49 778 | 87 111 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 869 923 | 693 291 |
| Sum anleggsmidler | | 2 160 558 | 2 265 918 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 450 814 | 753 798 |
| Andre kortsiktige fordringer | 7 | 209 647 | 141 299 |
| Sum fordringer | | 660 461 | 895 097 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 103 317 | 182 549 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 103 317 | 182 549 |
| Sum omløpsmidler | | 763 778 | 1 077 646 |
| SUM EIENDELER | | 2 924 336 | 3 343 564 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8 | 150 000 | 150 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 8 | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 150 000 | 150 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 638 396 | 683 083 |
| Sum opptjent egenkapital | | -638 396 | -683 083 |
| Sum egenkapital | | -488 396 | -533 083 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 9 | 0 | 0 |
| Utsatt skatt | 4, 5 | 48 133 | 35 527 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 48 133 | 35 527 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Konvertible lån | 9 | 0 | 0 |
| Obligasjonslån | 9 | 0 | 0 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 2 999 958 | 3 542 327 |
| Langsiktig konserngjeld | 9 | 0 | 0 |
| Ansvarlig lånekapital | 9 | 0 | 0 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 9 | 0 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 999 958 | 3 542 327 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 048 091 | 3 577 854 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 233 | 0 |
| Leverandørgjeld | | 78 744 | 76 734 |
| Betalbar skatt | 4, 5 | 0 | 314 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 52 491 | 69 023 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 233 174 | 152 721 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 364 641 | 298 793 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 3 412 732 | 3 876 647 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 924 336 | 3 343 564 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 493460

Enheten

Organisasjonsnummer: 869 030 082
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HENRIKSEN SJÅFØRSKOLE AS
Forretningsadresse: Flyplassvegen 4
9152 SØRKJOSEN

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: Gunnar Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 08.06.2024

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: 869 030 082
HENRIKSEN SJÅFØRSKOLE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 956 546 | 4 154 060 |
| Annen driftsinntekt | | 253 841 | 322 843 |
| Sum inntekter | | 5 210 387 | 4 476 903 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 564 487 | 254 093 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 1 920 462 | 1 534 312 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 281 408 | 414 359 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 0 | 0 |
| Annen driftskostnad | | 2 129 163 | 1 976 200 |
| Sum kostnader | | 4 895 520 | 4 178 964 |
| Driftsresultat | | 314 867 | 297 939 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 8 528 | 6 080 |
| Annen finansinntekt | | 8 813 | 8 573 |
| Sum finansinntekter | | 17 341 | 14 653 |
| Annen rentekostnad | | 274 916 | 224 764 |
| Sum finanskostnader | | 274 916 | 224 764 |
| Netto finans | | -257 574 | -210 111 |
| Resultat før skattekostnad | | 57 293 | 87 828 |
| Skattekostnad | 4, 5 | 12 606 | 22 807 |
| Årsresultat | | 44 687 | 65 021 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 44 687 | 65 021 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 44 687 | 65 021 |



Organisasjonsnr: 869 030 082
HENRIKSEN SJÅFØRSKOLE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utvikling | 3 | 0 | 0 |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol. | 3 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel | 4, 5 | 0 | 0 |
| Goodwill | 3 | 0 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 54 530 | 54 530 |
| Maskiner og anlegg | 3 | 26 052 | 38 557 |
| Skip, rigger, fly og lignende | 3 | 0 | 0 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 1 210 053 | 1 479 540 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 290 635 | 1 572 627 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 6 | 405 145 | 191 180 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 6 | 0 | 0 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 415 000 | 415 000 |
| Andre langsiktige fordringer | 6, 7 | 49 778 | 87 111 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 869 923 | 693 291 |
| Sum anleggsmidler | | 2 160 558 | 2 265 918 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 450 814 | 753 798 |
| Andre kortsiktige fordringer | 7 | 209 647 | 141 299 |
| Sum fordringer | | 660 461 | 895 097 |
| Investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |



| | | | |
|--|------|------------------|------------------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 103 317 | 182 549 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 103 317 | 182 549 |
| Sum omløpsmidler | | 763 778 | 1 077 646 |
| SUM EIENDELER | | 2 924 336 | 3 343 564 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8 | 150 000 | 150 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 8 | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 150 000 | 150 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 638 396 | 683 083 |
| Sum opptjent egenkapital | | -638 396 | -683 083 |
| Sum egenkapital | | -488 396 | -533 083 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 9 | 0 | 0 |
| Utsatt skatt | 4, 5 | 48 133 | 35 527 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 48 133 | 35 527 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Konvertible lån | 9 | 0 | 0 |
| Obligasjonslån | 9 | 0 | 0 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 2 999 958 | 3 542 327 |
| Langsiktig konserngjeld | 9 | 0 | 0 |
| Ansvarlig lånekapital | 9 | 0 | 0 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 9 | 0 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 999 958 | 3 542 327 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 048 091 | 3 577 854 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | | |
| Leverandørgjeld | | 233 | 0 |
| Betalbar skatt | 4, 5 | 78 744 | 76 734 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 0 | 314 |
| Annene kortsiktige gjeld | | 52 491 | 69 023 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 233 174 | 152 721 |
| Sum gjeld | | 3 641 641 | 298 793 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 924 336 | 3 343 564 |



Organisasjonsnr: 869 030 082
HENRIKSEN SJÅFØRSKOLE 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. 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

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1796033.00 | 1346916.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 75396.00 | 48105.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 49033.00 | 139291.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1920462.00 | 1534312.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 3466633.00 | 0.00 |
| <u>Avgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 91541.00 | 0.00 |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 3375092.00 | 0.00 |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 2084457.00 | 0.00 |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 1290635.00 | 0.00 |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 281408.00 | 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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <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> |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Pantstillelse</u> | | <u>Beløp</u> |

Note

6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
454923.00

Mer om fordringer

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

Note

9

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
1800000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant



Mer om gjeld

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



HENRIKSEN SJAFØRSKOLE AS
869 030 082

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 956 546 | 4 154 060 |
| Annen driftsinntekt | | 253 841 | 322 843 |
| Sum driftsinntekter | | 5 210 387 | 4 476 903 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -564 487 | -254 093 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | -1 920 462 | -1 534 312 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | -281 408 | -414 359 |
| Annen driftskostnad | | -2 129 163 | -1 976 200 |
| Sum driftskostnader | | -4 895 520 | -4 178 964 |
| Driftsresultat | | 314 867 | 297 939 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 8 528 | 6 080 |
| Annen finansinntekt | | 8 813 | 8 573 |
| Sum finansinntekter | | 17 341 | 14 653 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -274 916 | -224 764 |
| Sum finanskostnader | | -274 916 | -224 764 |
| Netto finans | | -257 574 | -210 111 |
| Resultat før skattekostnad | | 57 293 | 87 828 |
| Skattekostnad | 4, 5 | -12 606 | -22 807 |
| Årsresultat | | 44 687 | 65 021 |
| Overføringer | | | |
| Udekket tap | | 44 687 | 65 021 |
| Sum overføringer | | 44 687 | 65 021 |



HENRIKSEN SJAFØRSKOLE AS
869 030 082

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 54 530 | 54 530 |
| Maskiner og anlegg | 3 | 26 052 | 38 557 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 1 210 053 | 1 479 540 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 290 635 | 1 572 627 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 6 | 405 145 | 191 180 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 415 000 | 415 000 |
| Andre langsiktige fordringer | 6, 7 | 49 778 | 87 111 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 869 923 | 693 291 |
| Sum anleggsmidler | | 2 160 558 | 2 265 918 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 450 814 | 753 798 |
| Andre kortsiktige fordringer | 7 | 209 647 | 141 299 |
| Sum fordringer | | 660 461 | 895 097 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 103 317 | 182 549 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 103 317 | 182 549 |
| Sum omløpsmidler | | 763 778 | 1 077 646 |
| SUM EIENDELER | | 2 924 336 | 3 343 564 |



HENRIKSEN SJAFØRSKOLE AS
869 030 082

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8 | 150 000 | 150 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 150 000 | 150 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | -638 396 | -683 083 |
| Sum opptjent egenkapital | | -638 396 | -683 083 |
| Sum egenkapital | | -488 396 | -533 083 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning og forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 4, 5 | 48 133 | 35 527 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 48 133 | 35 527 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 2 999 958 | 3 542 327 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 999 958 | 3 542 327 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 233 | 0 |
| Leverandørgjeld | | 78 744 | 76 734 |
| Betalbar skatt | 4, 5 | 0 | 314 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 52 491 | 69 023 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 233 174 | 152 721 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 364 641 | 298 793 |
| Sum gjeld | | 3 412 732 | 3 876 647 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 924 336 | 3 343 564 |

Nordreisa, 05.06.2024

Gunnar Henriksen
styrets leder / daglig leder



HENRIKSEN SJAFØRSKOLE AS
869 030 082

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.

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 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

2



HENRIKSEN SJAFØRSKOLE AS
869 030 082

Note 2 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 796 033 | 1 346 916 |
| Arbeidsgiveravgift | 0 | 0 |
| Pensjonskostnader | 75 396 | 48 105 |
| Andre relaterte ytelser | 49 033 | 139 291 |
| Sum | 1 920 462 | 1 534 312 |

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | Varige driftsmidler |
|--|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 3 466 633 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | -91 541 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 3 375 092 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger | -2 084 457 |
| Balanseført verdi per 31.12. | 1 290 635 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 281 408 |

Note 4 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|---------------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt | 0 | 314 |
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | 12 606 | 22 493 |
| Skattekostnad | 12 606 | 22 807 |
| Skattepliktig inntekt | | |
| Resultat før skatt | 57 293 | 87 828 |
| Permanente forskjeller | 4 | 15 837 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | -160 158 | -78 867 |
| - Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -23 372 |
| Skattepliktig inntekt | -102 862 | 1 425 |
| Betalbar skatt i balansen | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 314 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 314 |

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan ulignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Endring |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Anleggsmidler | 285 518 | 382 160 | -96 642 |
| Omløpsmidler | -140 400 | -73 610 | -66 790 |
| Gevinst- og tapskonto | 16 370 | 13 096 | 3 274 |
| Fremførbart underskudd | 0 | -102 862 | 102 862 |
| Netto forskjeller | 161 488 | 218 785 | -57 297 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | 161 488 | 218 785 | -57 297 |
| Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 % | 35 527 | 48 133 | -12 606 |



HENRIKSEN SJAFØRSKOLE AS
869 030 082

Note 6 - Fordringer

| | |
|---|---------|
| Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt | 454 923 |
|---|---------|

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 8 - Aksjekapital

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|-------------|---------------|--------------------|---------------|
| Ordinære | 150 | 1 000 | 150 000 |

| Aksjonærer | Antall aksjer | Eierandel % | Aksjeklasse |
|------------------|---------------|-------------|-------------|
| Gunnar Henriksen | 150 | 100,00 | Ordinære |

Note 9 - Gjeld og garantiforpliktelser

| | Beløp |
|---|-----------|
| Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 1 800 000 |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 0 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 0 |
| Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført | 0 |