



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 913 515
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HENRIKSEN TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Knausbakken 2A
9414 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Terje Bårdlund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.09.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 06.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 962 748	8 418 472
Annen driftsinntekt		307 341	
Sum inntekter		10 270 089	8 418 472
Kostnader			
Varekostnad		2 872	8 672
Lønnskostnad	2	3 502 382	2 848 643
Avskrivning	3	144 803	122 476
Annen driftskostnad	2/7	6 771 184	5 373 028
Sum kostnader		10 421 241	8 352 819
Driftsresultat		-151 152	65 653
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45	93
Sum finansinntekter		45	93
Annen rentekostnad		30 436	59 240
Sum finanskostnader		30 436	59 240
Netto finans		-30 391	-59 147
Ordinært resultat før skattekostnad		-181 543	6 506
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-181 543	6 506
Årsresultat		-181 543	6 506
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9/11	181 543	-6 506
Sum overføringer og disponeringer		181 543	-6 506



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	3/10	256 690	404 160
Sum varige driftsmidler		256 690	404 160
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		300 000	
Sum finansielle anleggsmidler		300 000	
Sum anleggsmidler		556 690	404 160
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4/10	534 583	748 142
Andre fordringer	2/4	388 376	3 770
Sum fordringer		922 959	751 912
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8/10	32 959	5 130
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 959	5 130
Sum omløpsmidler		955 918	757 042
SUM EIENDELER		1 512 608	1 161 202
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 354 877	1 173 334
Sum opptjent egenkapital		-1 354 877	-1 173 334
Sum egenkapital	9/11	-1 254 877	-1 073 334
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			43 044
Leverandørgjeld		1 192 345	913 446
Skyldige offentlige avgifter		594 163	582 446
Annen kortsiktig gjeld		980 977	695 600
Sum kortsiktig gjeld		2 767 485	2 234 536
Sum gjeld		2 767 485	2 234 536
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 512 608	1 161 202
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	10	791 273	1 152 302



Henriksen Transport AS

Org. nr. 997 913 515

RESULTATREGNSKAP 1.1. - 31.12.

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekter		9 962 748	8 418 472
Annen driftsinntekt		307 341	
Sum driftsinntekter		10 270 089	8 418 472
Varekostnader		2 875	8 672
Lønnskostnader	2	3 502 382	2 848 643
Avskrivninger på varige driftsmidler	3	144 803	122 476
Annen driftskostnad	2/7	6 771 184	5 373 028
Sum driftskostnader		10 421 241	8 352 819
Driftsresultat		-151 152	65 653
Annen renteinntekt		45	93
Annen rentekostnad		30 436	59 240
Resultat av finansposter		-30 391	-59 147
Ordinært resultat før skattekostnader		-181 543	6 506
Skattekostnader på ordinært resultat	6		
Årsresultat		-181 543	6 506
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital	9/11	181 543	-6 506
Sum disponert		181 543	-6 506

ØkonomiConsult AS

Autorisert Regnskapsførerselskap
Magnus gate 1, 9404 Hårstad
post@okonomiconsult.no
Telefon 77 00 10 70

**Henriksen Transport AS**

Org. nr. 997 913 515

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige Driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar og verktøy	3/10	256 690	404 160
Sum varige driftsmidler		256 690	404 160
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		300 000	
Sum finansielle anleggsmidler		300 000	
Sum anleggsmidler		556 690	404 160
Omløpsmidler			
Kundefordringer	4/10	534 583	748 142
Andre fordringer	2/4	388 376	3 770
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8/10	32 959	5 130
Sum omløpsmidler		955 918	757 042
SUM EIENDELER		1 512 608	1 161 202
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-1 354 877	-1 173 334
Sum egenkapital	9/11	-1 254 877	-1 073 334
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjon			43 044
Leverandørgjeld		1 192 345	913 446
Skyldig offentlige avgifter		594 163	582 446
Annen kortsiktig gjeld		980 977	695 600
Sum kortsiktig gjeld		2 767 485	2 234 536
Sum gjeld		2 767 485	2 234 536
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		1 512 608	1 161 202
Pantstillelser	10	791 273	1 152 302

Harstad den 17. september 2019

Torbjørn Henriksen
Daglig leder/styrets leder



Henriksen Transport AS

Org. nr. 997 913 515

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

Note 1, Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig lineært. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Utsatt skattefordel er ikke balanseført (se skattenoten).

Note 2, Ansatte, godtgjørelse m.v.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2018	2017
Lønninger	3 268 452	2 664 001
Folketrygdavgift	165 126	136 447
Andre ytelser	68 804	48 195
Lønnskostnader i resultatregnskapet	3 502 382	2 848 643

Antall ansatte har i 2018 vært 10 tilsvarende 6 årsverk.

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder er utbetalt med kr 645 000. Det er ikke betalt lønn eller annen godtgjørelse til styret. Daglig leder og eneaksjonær har pr. 31.12.2018 ett kortsiktig lån på kr 357 930. Det er ikke stilt sikkerhet eller beregnet renter.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Denne er ikke blitt opprettet før i 2019.

Det er utgiftsført honorar til revisor for lovbestemt revisjon med kr 29 447 ekskl. mva i 2018.

ØkonomiConsult AS

Autorisert Regnskapsførererselskap
Magnus gate 1, 9404 Harslød
post@okonomiconsult.no
Telefon 77 00 10 70



Note 3, Varige driftsmidler

	Vogntog	Utstyr	Sum
Opprinnelig anskaffelseskostnad 1.1.	537 820	275 479	813 299
Tilgang	269 991		269 991
Avgang	272 659		272 659
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.	371 062	182 879	553 941
Bokført verdi 31.12.	164 090	92 600	256 690
Årets avskrivninger	93 600	51 203	144 803
Ordinære avskrivninger % (lineære)	20	20	

Note 4, Fordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende. For år 2018 er det ikke avsatt til tap på kundefordringer da alle fordringer er oppgjort. Tilsvarende for 2017 var kr 79 000. Ingen av fordringene forfaller senere enn et år etter regnskapsårets slutt.

Det er foretatt skattemessig sjablonberegning for tap på kundefordringer i 2018 med kr 3 214. Tilsvarende for 2017 var kr 16 398.

Note 5, Antall aksjer og aksjeeiere.

Selskapets aksjekapital er på kr 100 000 fordelt på 100 aksjer à kr 1 000. Selskapets aksjer gir lik rett.

Selskapets aksjonærer er:

Navn	Eierandel	Verv i selskapet
Torbjørn Henriksen	100 %	Daglig leder/styrets leder

Note 6, Skatter og midlertidige forskjeller

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	0
Netto skattekostnad	0

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

Resultat før skattekostnader	-181 543
Permanente forskjeller	0
Årets endring i midlertidige forskjeller	-255 459
Årets bruk av underskudd til fremføring fra tidligere år	0
Skattepliktig inntekt	-437 002
Betalbar skatt (23 % av kr -437 002)	0

Midlertidige forskjeller:

	1.1.	31.12.	Endring
Driftsmidler	-11 034	176 749	-187 783
Kundefordringer	-62 602	5 074	-67 676
Underskudd til fremføring	-1 060 861	-1 497 863	437 002
Sum midlertidige forskjeller	-1 134 497	-1 316 040	181 543
Utsatt skatt 23/22 %	-260 934	-289 528	28 594

Selskapet har pr. 31.12.2018 netto negative midlertidig forskjeller som gir en utsatt skattefordel på kr 289 528. Denne er ikke medtatt som eiendel i regnskapet.

ØkonomiConsult AS

Autorisert Regnskapsfører selskap
Magnus gate 1, 9404 Harstad
post@okonomiconsult.no
Telefon 77 00 10 70



Note 7, Leieavtaler

Selskapets vogntog leies fra Scania.

Note 8, Bankinnskudd mv.

Bundet bankinnskudd til dekning av skattetrekk utgjør kr 3 747 pr. 31.12.2018. Skyldig skattetrekk utgjør kr 239 471.

Note 9, Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Årets resultat	Sum
Egenkapital 1.1.	100 000	-1 173 334		-1 073 334
Årets resultat			-181 543	-181 543
Overført annen egenkapital		-181 543	181 543	
Egenkapital 31.12.	100 000	-1 354 877		-1 254 877

Note 10, Langsiktig gjeld, Pantegjeld og garantiforpliktelse:

Pantsikret gjeld:	2018	2017
Kassekreditt (innvilget kreditt kr 150 000)	0	43 044
Sum	0	43 044

Bokført verdi av eiendeler stillet som Sikkerhet for pantegjelden

Driftsløsøre, inventar og verktøy	256 690	404 160
Kundefordringer	534 583	748 142
Sum	791 273	1 152 302

Det er i tillegg stilt realkausjon som gjelder løyvegaranti på kr 206 000 samt leverandør med kr 300 000.

Note 11. Fortsatt drift.

Styret er innforstått med at aksjekapitalen er tapt. Styret og daglig leder arbeider derfor med endringer i driften med sikte på kostnadseffektivisering og mer lønnsom drift. Alle langsiktige lån er innfridd. Selskapet disponerer i hovedsak nye leide biler, noe som bør medføre jevnere drift og lavere vedlikeholdskostnader. Styret regner med at selskapet for fremtiden vil kunne oppnå lønnsom drift. Årsregnskapet for år 2018 er derfor satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes med dette at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede.

ØkonomiConsult AS

Autorisert Regnskapsfører selskap
Magnus gate 1, 9404 Hårstad
post@okonomiconsult.no
Telefon 77 00 10 70



Til generalforsamlingen i

Henriksen Transport AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Henriksen Transport AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 181.543,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 11 som angir at selskapets aksjekapital er tapt. Kortsiktig gjeld pr. 31.12.2018 oversteg selskapets eiendeler med kr 1.254.877,-. Dette indikerer 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 regnskapet.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

REVIGO

NO 993 108 154 Revigo AS
NO 972 415 790 Revigo Harstad AS
NO 998 908 396 Revigo Narvik AS
kontor Brønnøysund

Mølnhoffet 42, 9414 Harstad
Dronningens gate 45, 8514 Nørvik
Storgata 75, 8900 Brønnøysund



www.revigo.no

Telefon: 77 00 64 00

post@revigo.no

Autorisert regnskapsførerselskap

Medlem av Den norske Revisorforening



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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 beskrivelser av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 4. juli 2019, som ble avgitt etter utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

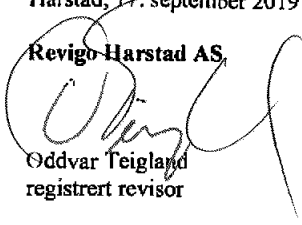
Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Selskapet har ikke opprettet obligatorisk tjenstepensjon i tråd med lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapet har gitt lån på kr. 357.930,- til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Harstad, 17. september 2019

Revigo Harstad AS,


Oddvar Teigland
registrert revisor

REVIGO

NO 993 108 154 Revigo AS
NO 972 415 790 Revigo Harstad AS
NO 998 808 396 Revigo Narvik AS
kontor Brønnøy

Mølnholtet 42, 9414 Harstad
Dronningens gate 45, 8514 Narvik
Storgata 75, 8900 Brønnøysund



www.revigo.no
Telefon: 77 00 64 00
post@revigo.no
Autorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening