



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 866 865 132
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HESTØ OG KARLSENS TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Seljeholmen
8900 BRØNNØYSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Roger Hestø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 23.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 243 429	9 206 615
Annen driftsinntekt		1 690	132 990
Sum inntekter		5 245 119	9 339 605
Kostnader			
Varekostnad		80 168	234 202
Lønnskostnad	2	2 604 055	4 908 915
Avskrivning	3	94 634	125 592
Annen driftskostnad	2	2 342 010	4 292 775
Sum kostnader		5 120 868	9 561 484
Driftsresultat		124 251	-221 879
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 972	1 998
Annen finansinntekt		11 157	
Sum finansinntekter		13 129	1 998
Annen rentekostnad		17 752	19 757
Sum finanskostnader		17 752	19 757
Netto finans		-4 623	-17 759
Ordinært resultat før skattekostnad		119 629	-239 638
Skattekostnad på ordinært resultat	4	26 934	-49 808
Ordinært resultat etter skattekostnad		92 695	-189 830
Årsresultat		92 695	-189 830
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-92 695	189 830
Sum overføringer og disponeringer		92 695	-189 830



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 5	79 738	174 372
Sum varige driftsmidler		79 738	174 372
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			8 750
Sum finansielle anleggsmidler			8 750
Sum anleggsmidler		79 738	183 122
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	536 199	440 090
Andre fordringer		162 683	82 605
Sum fordringer		698 882	522 695
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	746 719	898 843
Sum omløpsmidler		1 445 601	1 421 538
SUM EIENDELER		1 525 339	1 604 660
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 206	100 206
Sum innskutt egenkapital		100 206	100 206



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	377 819	285 125
Sum opptjent egenkapital		377 819	285 125
Sum egenkapital		478 025	385 331
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	63 758	36 824
Sum avsetninger for forpliktelser		63 758	36 824
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	17 478	87 486
Sum annen langsiktig gjeld		17 478	87 486
Sum langsiktig gjeld		81 236	124 310
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		390 321	254 138
Skyldige offentlige avgifter		248 961	287 566
Annen kortsiktig gjeld		326 797	553 316
Sum kortsiktig gjeld		966 078	1 095 020
Sum gjeld		1 047 314	1 219 330
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 525 339	1 604 660



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 548674

Enheten

Organisasjonsnummer: 866 865 132
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HESTØ OG KARLSENS TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Seljeholmen
8900 BRØNNØYSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Roger Hestø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

Revisjon

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 05.07.2023



Organisasjonsnr: 866 865 132
HESTØ OG KARLSENS TRANSPORT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 243 429	9 206 615
Annen driftsinntekt		1 690	132 990
Sum inntekter		5 245 119	9 339 605
Kostnader			
Varekostnad		80 168	234 202
Lønnskostnad	2	2 604 055	4 908 915
Avskrivning	3	94 634	125 592
Annen driftskostnad	2	2 342 010	4 292 775
Sum kostnader		5 120 868	9 561 484
Driftsresultat		124 251	-221 879
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 972	1 998
Annen finansinntekt		11 157	
Sum finansinntekter		13 129	1 998
Annen rentekostnad		17 752	19 757
Sum finanskostnader		17 752	19 757
Netto finans		-4 623	-17 759
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	26 934	-49 808
Ordinært resultat etter skattekostnad		92 695	-189 830
Årsresultat		92 695	-189 830
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-92 695	189 830
Sum overføringer og disponeringer		92 695	-189 830



Organisasjonsnr: 866 865 132
HESTØ OG KARLESENS TRANSPORT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol 3, 5		79 738	174 372
Sum varige driftsmidler		79 738	174 372

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer			8 750
Sum finansielle anleggsmidler			8 750

Sum anleggsmidler		79 738	183 122
--------------------------	--	---------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	5	536 199	440 090
Andre fordringer		162 683	82 605
Sum fordringer		698 882	522 695

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	746 719	898 843
--	---	---------	---------

Sum omløpsmidler		1 445 601	1 421 538
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		1 525 339	1 604 660
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 8	100 206	100 206
Sum innskutt egenkapital		100 206	100 206

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	377 819	285 125
Sum opptjent egenkapital		377 819	285 125

Sum egenkapital		478 025	385 331
------------------------	--	----------------	----------------

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	63 758	36 824
Sum avsetninger for forpliktelse		63 758	36 824
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	17 478	87 486
Sum annen langsiktig gjeld		17 478	87 486
Sum langsiktig gjeld		81 236	124 310
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		390 321	254 138
Skyldige offentlige avgifter		248 961	287 566
Annen kortsiktig gjeld		326 797	553 316
Sum kortsiktig gjeld		966 078	1 095 020
Sum gjeld		1 047 314	1 219 330
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 525 339	1 604 660



Organisasjonsnr: 866 865 132
HESTØ OG KARLENS TRANSPORT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
------------------------------	---------------	------------------	--------------------

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
------------	-------------------	----------------------	--

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2769990.00	4976151.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	123947.00	241556.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	152657.00	88275.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-442539.00	-397067.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2604055.00	4908915.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Storgata 69
8900 Brønnøysund

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Hestø og Karlsens Transport AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hestø og Karlsens Transport AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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.

Ledelsens 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 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Brønnøysund, 28. juni 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Svein Stensen
statsautorisert revisor

Pennneo Dokumentnøkkel: ZW2EO-J6HLZ-3PET7-67ELA-N4KXP-FYX78



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Svein Roger Stensen

Statsautorisert revisor

Serienummer: UN:NO-9578-5990-4-1648059

IP: 146.247.xxx.xxx

2023-06-28 12:33:55 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ZW2EO-J6HLZ-3PET7-67ELA-N4KXP-TYX78

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Hestø og Karlsens Transport AS

Årsrapport for 2022

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Hestø og Karlsens Transport AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 243 429	9 206 615
Annen driftsinntekt		1 690	132 990
Sum driftsinntekter		<u>5 245 119</u>	<u>9 339 605</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		80 168	234 202
Lønnskostnad	2	2 604 055	4 908 915
Avskrivning	3	94 634	125 592
Annen driftskostnad	2	2 342 010	4 292 775
Sum driftskostnader		<u>5 120 868</u>	<u>9 561 484</u>
Driftsresultat		<u>124 251</u>	<u>-221 879</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 972	1 998
Annen finansinntekt		11 157	0
Annen rentekostnad		17 752	19 757
Netto finansposter		<u>-4 623</u>	<u>-17 759</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		119 629	-239 638
Skattekostnad på ordinært resultat	4	26 934	-49 808
Ordinært resultat		<u>92 695</u>	<u>-189 830</u>
Årsresultat		<u>92 695</u>	<u>-189 830</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		<u>-92 695</u>	<u>189 830</u>
Sum overføringer		<u>92 695</u>	<u>-189 830</u>



Hestø og Karlsens Transport AS

Balanse

	Note	2022	2021
Eiendeler			
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 5	79 738	174 372
Sum varige driftsmidler		<u>79 738</u>	<u>174 372</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer		0	8 750
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>8 750</u>
Sum anleggsmidler		<u>79 738</u>	<u>183 122</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	536 199	440 090
Andre fordringer		162 683	82 605
Sum fordringer		<u>698 882</u>	<u>522 695</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	746 719	898 843
Sum omløpsmidler		<u>1 445 601</u>	<u>1 421 538</u>
Sum eiendeler		<u>1 525 339</u>	<u>1 604 660</u>

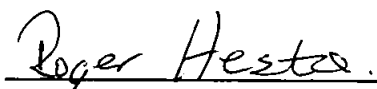


Hestø og Karlsens Transport AS

Balanse

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	100 206	100 206
Sum innskutt egenkapital		100 206	100 206
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	377 819	285 125
Sum opptjent egenkapital		377 819	285 125
Sum egenkapital		478 025	385 331
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	63 758	36 824
Sum avsetning for forpliktelser		63 758	36 824
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	17 478	87 486
Sum annen langsiktig gjeld		17 478	87 486
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		390 321	254 138
Skyldige offentlige avgifter		248 961	287 566
Annen kortsiktig gjeld		326 797	553 316
Sum kortsiktig gjeld		966 078	1 095 020
Sum gjeld		1 047 314	1 219 330
Sum egenkapital og gjeld		1 525 339	1 604 660

Brønnøysund, 27. juni 2023


Roger Hestø
styreleder/daglig leder


Geir Kato Karlsen
styremedlem



Hestø og Karlsens Transport AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

Leasing / leieavtaler

Leasing av lastebiler regnskapsføres som operasjonell. Leie presenteres som annen driftskostnad.

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 utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn balanseført verdi. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.



Hestø og Karlsens Transport AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Lønn, godtgjørelser, honorarer m.v.

<i>Lønnskostnader består av følgende poster</i>	2022	2021
Lønninger	2 769 990	4 976 151
Arbeidsgiveravgift	123 947	241 556
Pensjonskostnader	152 657	88 275
Refusjon NAV / offentlige tilskudd	-501 103	-460 783
Andre personalkostnader	58 564	63 716
Sum	<u>2 604 055</u>	<u>4 908 915</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt ca. 5 årsverk

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Note 3 - Spesifikasjon av anleggsmidler

	Transport- midler/inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.22	3 942 689	3 942 689
Anskaffelseskost 31.12.22	3 942 689	3 942 689
Akk.avskrivning 31.12.22	-3 862 951	-3 862 951
Balanseført pr. 31.12.22	79 738	79 738
Årets ordinære avskrivninger	94 634	94 634
Økonomisk levetid	ca 3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



Hestø og Karlsens Transport AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Endring utsatt skatt	-26 934	-49 808
Årets totale skattekostnad	<u>-26 934</u>	<u>-49 808</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	119 628	-239 638
Permanente forskjeller	2 795	13 239
Endring i midlertidige forskjeller	<u>146 660</u>	<u>59 055</u>
Alminnelig inntekt	269 083	-167 344
Anvendt fremførbart underskudd	<u>-269 083</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-167 344</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	170 532	268 585
Gevinst- og tapskonto	194 430	243 037
Sum	<u>364 962</u>	<u>511 622</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-75 155</u>	<u>-344 238</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>289 807</u>	<u>167 384</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	63 758	36 824

Note 5 - Pant og garantier

Det er gjennom Helgeland Sparebank stilt løyvegaranti for kr 369 000 til Nordland fylkeskommune

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	17 478	87 486

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt er kr 0.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Kundefordringer	536 199	440 090
Driftsløsøre	<u>79 738</u>	<u>174 372</u>
Sum	<u>615 937</u>	<u>614 462</u>



Hestø og Karlsens Transport AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Bundne midler

	2022
Bundne skattetrekksmidler utgjør	97 383

Note 7 - Aksjer, aksjeeiere etc.

Selskapets aksjekapital er kr 100 206,- og består av 586 aksjer à kr 171,-.

Selskapet har følgende aksjonærer:

Roger Hestø	50%	Daglig leder/styreleder
Geir Kato Karlsen	50%	Styremedlem

Hver aksje gir like rettigheter i selskapet.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.21	100 206	285 125	385 331
Årsresultat	0	92 695	92 695
Egenkapital 31.12.22	100 206	377 820	478 026
