



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Gunnar Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 11.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 154 060	4 193 490
Annen driftsinntekt		322 843	82 800
Sum inntekter		4 476 903	4 276 290
Kostnader			
Varekostnad		254 093	273 277
Lønnskostnad	1, 2	1 534 312	1 298 358
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	414 359	453 721
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		1 976 200	1 858 415
Sum kostnader		4 178 964	3 883 771
Driftsresultat		297 939	392 519
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 080	137
Annen finansinntekt		8 573	8 772
Sum finansinntekter		14 653	8 909
Annen rentekostnad		224 764	107 422
Sum finanskostnader		224 764	107 422
Netto finans		-210 111	-98 513
Ordinært resultat før skattekostnad		87 828	294 006
Skattekostnad	4, 5	22 807	13 034
Ordinært resultat etter skattekostnad		65 021	280 972
Årsresultat		65 021	280 972
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		65 021	0
Annen egenkapital		0	280 972
Sum overføringer og disponeringer		65 021	280 972



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
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	1 738 661
Maskiner og anlegg	3	38 557	51 062
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 479 540	1 650 078
Sum varige driftsmidler		1 572 627	3 439 801
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	191 180	136 104
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	87 111	13 889
Sum finansielle anleggsmidler		693 291	564 993
Sum anleggsmidler		2 265 918	4 004 794
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		753 798	652 950
Andre kortsiktige fordringer	7	141 299	148 044
Sum fordringer		895 097	800 994
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		182 549	331 439
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		182 549	331 439



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		1 077 646	1 132 433
SUM EIENDELER		3 343 564	5 137 227
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	150 000	150 000
Beholdning av egne aksjer	8	0	0
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	2 813 689
Udekket tap		683 083	0
Sum opptjent egenkapital		-683 083	2 813 689
Sum egenkapital		-533 083	2 963 689
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	9	0	0
Utsatt skatt	4, 5	35 527	13 034
Sum avsetninger for forpliktelser		35 527	13 034
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	9	0	0
Obligasjonslån	9	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 542 327	1 961 795
Langsiktig konserngjeld	9	0	0
Ansvarlig lånekapital	9	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	9	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 542 327	1 961 795
Sum langsiktig gjeld		3 577 854	1 974 829
Kortsiktig gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Leverandørgjeld		76 734	22 867
Betalbar skatt	4, 5	314	0
Skyldige offentlige avgifter		69 023	28 729
Annen kortsiktig gjeld		152 721	147 112
Sum kortsiktig gjeld		298 792	198 708
Sum gjeld		3 876 646	2 173 537
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 343 563	5 137 226



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 681253

Enheten

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

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: Gunnar Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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 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, 02.08.2023

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	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 154 060	4 193 490
Annen driftsinntekt		322 843	82 800
Sum inntekter		4 476 903	4 276 290
Kostnader			
Varekostnad		254 093	273 277
Lønnskostnad	1, 2	1 534 312	1 298 358
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	414 359	453 721
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		1 976 200	1 858 415
Sum kostnader		4 178 964	3 883 771
Driftsresultat		297 939	392 519
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 080	137
Annen finansinntekt		8 573	8 772
Sum finansinntekter		14 653	8 909
Annen rentekostnad		224 764	107 422
Sum finanskostnader		224 764	107 422
Netto finans		-210 111	-98 513
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4, 5	87 828	294 006
Ordinært resultat etter skattekostnad		65 021	280 972
Årsresultat		65 021	280 972
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		65 021	0
Annen egenkapital		0	280 972
Sum overføringer og disponeringer		65 021	280 972



Organisasjonsnr: 869 030 082
HENRIKSEN SJÅFØRSKOLE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
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	1 738 661
Maskiner og anlegg	3	38 557	51 062
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 479 540	1 650 078
Sum varige driftsmidler		1 572 627	3 439 801
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	191 180	136 104
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	87 111	13 889
Sum finansielle anleggsmidler		693 291	564 993
Sum anleggsmidler		2 265 918	4 004 794
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		753 798	652 950
Andre kortsiktige fordringer	7	141 299	148 044
Sum fordringer		895 097	800 994
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		182 549	331 439



Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		182 549	331 439
Sum omløpsmidler		1 077 646	1 132 433
SUM EIENDELER		3 343 564	5 137 227
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	150 000	150 000
Beholdning av egne aksjer	8	0	0
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	2 813 689
Udekket tap		683 083	0
Sum opptjent egenkapital		-683 083	2 813 689
Sum egenkapital		-533 083	2 963 689
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelse	9	0	0
Utsatt skatt	4, 5	35 527	13 034
Sum avsetninger for forpliktelse		35 527	13 034
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	9	0	0
Obligasjonslån	9	0	0
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	3 542 327	1 961 795
Langsiktig konserngjeld	9	0	0
Ansvarlig lånekapital	9	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	9	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 542 327	1 961 795
Sum langsiktig gjeld		3 577 854	1 974 829
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		76 734	22 867
Betalbar skatt	4, 5	314	0
Skyldige offentlige avgifter		69 023	28 729
Annen kortsiktig gjeld		152 721	147 112
Sum kortsiktig gjeld		298 792	198 708
Sum gjeld		3 876 646	2 173 537
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 343 563	5 137 226



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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1346916.00	1205818.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	48105.00	48823.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	139291.00	43718.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1534312.00	1298359.00

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>
	5103948.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	259596.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1896911.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3466633.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1894007.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1572626.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	414359.00	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
278291.00

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	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 154 060	4 193 490
Annen driftsinntekt		322 843	82 800
Sum driftsinntekter		4 476 903	4 276 290
Driftskostnader			
Varekostnad		-254 093	-273 277
Lønnskostnad	1, 2	-1 534 312	-1 298 358
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-414 359	-453 721
Annen driftskostnad		-1 976 200	-1 858 415
Sum driftskostnader		-4 178 964	-3 883 771
Driftsresultat		297 939	392 519
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6 080	137
Annen finansinntekt		8 573	8 772
Sum finansinntekter		14 653	8 909
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-224 764	-107 422
Sum finanskostnader		-224 764	-107 422
Netto finans		-210 111	-98 513
Resultat før skattekostnad		87 828	294 006
Skattekostnad	4, 5	-22 807	-13 034
Årsresultat		65 021	280 972
Overføringer			
Annen egenkapital		0	280 972
Udekket tap		65 021	0
Sum overføringer		65 021	280 972



HENRIKSEN SJAFØRSKOLE AS
869 030 082

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	54 530	1 738 661
Maskiner og anlegg	3	38 557	51 062
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 479 540	1 650 078
Sum varige driftsmidler		1 572 627	3 439 801
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	191 180	136 104
Investeringer i aksjer og andeler		415 000	415 000
Andre langsiktige fordringer	6, 7	87 111	13 889
Sum finansielle anleggsmidler		693 291	564 993
Sum anleggsmidler		2 265 918	4 004 794
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		753 798	652 950
Andre kortsiktige fordringer	7	141 299	148 044
Sum fordringer		895 097	800 994
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		182 549	331 439
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		182 549	331 439
Sum omløpsmidler		1 077 646	1 132 433
SUM EIENDELER		3 343 564	5 137 227



HENRIKSEN SJAFØRSKOLE AS
869 030 082

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	2 813 689
Udekket tap		-683 083	0
Sum opptjent egenkapital		-683 083	2 813 689
Sum egenkapital		-533 083	2 963 689
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	35 527	13 034
Sum avsetning og forpliktelser		35 527	13 034
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 542 327	1 961 795
Sum annen langsiktig gjeld		3 542 327	1 961 795
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		76 734	22 867
Betalbar skatt	4, 5	314	0
Skyldige offentlige avgifter		69 023	28 729
Annen kortsiktig gjeld		152 721	147 112
Sum kortsiktig gjeld		298 793	198 708
Sum gjeld		3 876 647	2 173 537
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 343 564	5 137 227

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

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

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.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

2



HENRIKSEN SJAFØRSKOLE AS
869 030 082

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	1 346 916	1 205 818
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	48 105	48 823
Andre relaterte ytelser	139 291	43 718
Sum	1 534 312	1 298 359

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	5 103 948
Tilgang i året	259 596
Avgang i året	-1 896 911
Anskaffelseskost 31.12.	3 466 633
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 894 007
Balansført verdi per 31.12.	1 572 626
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	414 359

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	314	0
=/- Endringer i utsatt skattefordel	22 493	13 034
Skattekostnad	22 807	13 034
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	87 828	294 006
Permanente forskjeller	15 837	2 708
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-78 867	133 571
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-23 372	-430 285
Skattepliktig inntekt	1 425	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	314	0
Sum betalbar skatt i balansen	314	0

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 utlignes er nettoført.



HENRIKSEN SJAFØRSKOLE AS 869 030 082

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	223 021	285 518	-62 497
Omløpsmidler	-140 400	-140 400	0
Gevinst- og tapskonto	0	16 370	-16 370
Fremførbart underskudd	-23 372	0	-23 372
Netto forskjeller	59 249	161 488	-102 239
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	59 249	161 488	-102 239
Utsatt skatt 31.12.2022 basert på 22 %	13 034	35 527	-22 493

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	278 291
---	---------

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

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

Note 8 - Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	150	1 000	150 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Gunnar Henriksen	150	100	Ord. aksjer

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