



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 060 862
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALTBAKK LOGISTICS AS
Forretningsadresse: Bankvegen 11
6690 AURE

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 Gran
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.10.2024

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, 31.12.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	700 272 592	811 956 989
Annen driftsinntekt	1	3 762 174	2 380 629
Sum inntekter		704 034 766	814 337 618
Kostnader			
Varekostnad	2	567 243 851	685 892 768
Lønnskostnad	3	14 615 260	15 437 776
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	18 753 478	8 596 494
Annen driftskostnad	3	88 613 152	92 674 871
Sum kostnader		689 225 742	802 601 909
Driftsresultat		14 809 024	11 735 708
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		684 243	734 864
Annen finansinntekt	5		
Sum finansinntekter		684 243	734 864
Annen rentekostnad		9 762 590	6 773 190
Annen finanskostnad	5	2 344 564	4 168 040
Sum finanskostnader		12 107 154	10 941 229
Netto finans		-11 422 911	-10 206 365
Ordinært resultat før skattekostnad		3 386 113	1 529 343
Skattekostnad på resultat	6	796 151	393 379
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 589 962	1 135 964
Årsresultat	7	2 589 962	1 135 964
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 589 962	1 135 964
Totalresultat		2 589 962	1 135 964



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			-3 900 000
Avsatt til annen egenkapital		2 589 962	5 035 964
Sum overføringer og disponeringer		2 589 962	1 135 964



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Goodwill	4	376 271	498 305
Sum immaterielle eiendeler		376 271	498 305
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8	7 705 709	7 568 171
Maskiner og anlegg	4, 8	17 714 645	24 048 605
Skip, rigger, fly og lignende	4, 8	67 325 302	68 793 420
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	1 590 177	2 301 678
Sum varige driftsmidler		94 335 834	102 711 874
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9	15 327 370	62 251 243
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9		
Andre langsiktige fordringer		385 874	227 541
Sum finansielle anleggsmidler		15 713 244	62 478 784
Sum anleggsmidler		110 425 349	165 688 963
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	2, 8	22 996 995	18 343 390
Sum varer		22 996 995	18 343 390
Fordringer			
Kundefordringer		53 210 873	44 811 540
Andre kortsiktige fordringer		28 299 795	5 509 059
Konsernfordringer	9	2 563 738	7 252 691
Sum fordringer		84 074 406	57 573 290
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	4 432 614	11 002 365
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 432 614	11 002 365



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		111 504 014	86 919 045
SUM EIENDELER		221 929 363	252 608 008
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	7 260 000	7 260 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Overkurs		1 477 097	1 477 097
Sum innskutt egenkapital		8 737 097	8 737 097
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	12 517 291	9 927 327
Sum opptjent egenkapital		12 517 291	9 927 327
Sum egenkapital	7	21 254 388	18 664 424
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	913 963	649 773
Sum avsetninger for forpliktelser		913 963	649 773
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	41 507 731	48 104 128
Langsiktig konserngjeld	9	8 848 361	
Øvrig langsiktig gjeld	8		39 876 775
Sum annen langsiktig gjeld		50 356 092	87 980 903
Sum langsiktig gjeld		51 270 055	88 630 676
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Leverandørgjeld		45 568 899	71 375 466
Betalbar skatt	6	531 960	
Skyldig offentlige avgifter	8	63 056 686	36 134 983



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Kortsiktig konserngjeld	9	1 303 223	6 132 481
Annen kortsiktig gjeld	8, 12	38 944 152	31 669 978
Sum kortsiktig gjeld		149 404 920	145 312 908
Sum gjeld		200 674 975	233 943 583
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		221 929 363	252 608 008



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 754117

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 060 862
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALTBAKK LOGISTICS AS
Forretningsadresse: Bankvegen 11
6690 AURE

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 Gran
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.10.2024

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, 28.10.2024



Organisasjonsnr: 915 060 862
HALTBAKK LOGISTICS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	700 272 592	811 956 989
Annen driftsinntekt	1	3 762 174	2 380 629
Sum inntekter		704 034 766	814 337 618
Kostnader			
Varekostnad	2	567 243 851	685 892 768
Lønnskostnad	3	14 615 260	15 437 776
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	18 753 478	8 596 494
Annen driftskostnad	3	88 613 152	92 674 871
Sum kostnader		689 225 742	802 601 909
Driftsresultat		14 809 024	11 735 708
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		684 243	734 864
Annen finansinntekt	5		
Sum finansinntekter		684 243	734 864
Annen rentekostnad		9 762 590	6 773 190
Annen finanskostnad	5	2 344 564	4 168 040
Sum finanskostnader		12 107 154	10 941 229
Netto finans		-11 422 911	-10 206 365
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	6	3 386 113	1 529 343
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 589 962	1 135 964
Årsresultat	7	2 589 962	1 135 964
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 589 962	1 135 964
Totalresultat		2 589 962	1 135 964
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			-3 900 000
Avsatt til annen egenkapital		2 589 962	5 035 964
Sum overføringer og disponeringer		2 589 962	1 135 964





Organisasjonsnr: 915 060 862
HALTBAKK LOGISTICS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Goodwill	4	376 271	498 305
Sum immaterielle eiendeler		376 271	498 305
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
	4, 8	7 705 709	7 568 171
Maskiner og anlegg	4, 8	17 714 645	24 048 605
Skip, rigger, fly og lignende	4, 8	67 325 302	68 793 420
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4, 8	1 590 177	2 301 678
Sum varige driftsmidler		94 335 834	102 711 874
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
	9	15 327 370	62 251 243
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
	9		
Andre langsiktige fordringer		385 874	227 541
Sum finansielle anleggsmidler		15 713 244	62 478 784
Sum anleggsmidler		110 425 349	165 688 963
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning			
	2, 8	22 996 995	18 343 390
Sum varer		22 996 995	18 343 390
Fordringer			
Kundefordringer			
		53 210 873	44 811 540
Andre kortsiktige fordringer			
		28 299 795	5 509 059
Konsernfordringer	9	2 563 738	7 252 691
Sum fordringer		84 074 406	57 573 290
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	10	4 432 614	11 002 365
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 432 614	11 002 365



Sum omløpsmidler		111 504 014	86 919 045
SUM EIENDELER		221 929 363	252 608 008
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	7 260 000	7 260 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Overkurs		1 477 097	1 477 097
Sum innskutt egenkapital		8 737 097	8 737 097
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	12 517 291	9 927 327
Sum opptjent egenkapital		12 517 291	9 927 327
Sum egenkapital	7	21 254 388	18 664 424
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	913 963	649 773
Sum avsetninger for forpliktelser		913 963	649 773
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	41 507 731	48 104 128
Langsiktig konserngjeld	9	8 848 361	
Øvrig langsiktig gjeld	8		39 876 775
Sum annen langsiktig gjeld		50 356 092	87 980 903
Sum langsiktig gjeld		51 270 055	88 630 676
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8		
Leverandørgjeld		45 568 899	71 375 466
Betalbar skatt	6	531 960	
Skyldig offentlige avgifter	8	63 056 686	36 134 983
Kortsiktig konserngjeld	9	1 303 223	6 132 481
Annen kortsiktig gjeld	8, 12	38 944 152	31 669 978
Sum kortsiktig gjeld		149 404 920	145 312 908
Sum gjeld		200 674 975	233 943 583
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		221 929 363	252 608 008



Organisasjonsnr: 915 060 862
HALTBAKK LOGISTICS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
40.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.




Årsregnskap 2023

Haltbakk Logistics AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 915 060 862

amk 



Resultatregnskap

Haltbakk Logistics AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	700 272 592	811 956 989
Annen driftsinntekt	1	3 762 174	2 380 629
Sum driftsinntekter		<u>704 034 766</u>	<u>814 337 618</u>
Varekostnad	2	567 243 851	685 892 768
Lønnskostnad	3	14 615 260	15 437 776
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	18 753 478	8 596 494
Annen driftskostnad	3	88 613 152	92 674 871
Sum driftskostnader		<u>689 225 742</u>	<u>802 601 909</u>
Driftsresultat		<u>14 809 024</u>	<u>11 735 708</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		684 243	734 864
Annen rentekostnad		9 762 590	6 773 190
Annen finanskostnad	5	2 344 564	4 168 040
Resultat av finansposter		<u>-11 422 911</u>	<u>-10 206 365</u>
Resultat før skattekostnad		<u>3 386 113</u>	<u>1 529 343</u>
Skattekostnad på resultat	6	796 151	393 379
Årsresultat	7	<u>2 589 962</u>	<u>1 135 964</u>
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		0	3 900 000
Avsatt til annen egenkapital		2 589 962	5 035 964
Sum overføringer		<u>2 589 962</u>	<u>1 135 964</u>



Balanse
Haltbakk Logistics AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Goodwill	4	376 271	498 305
Sum immaterielle eiendeler		<u>376 271</u>	<u>498 305</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8	7 705 709	7 568 171
Maskiner og anlegg	4, 8	17 714 645	24 048 605
Skip, rigger, fly og lignende	4, 8	67 325 302	68 793 420
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	1 590 177	2 301 678
Sum varige driftsmidler		<u>94 335 834</u>	<u>102 711 874</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	9	15 327 370	62 251 243
Andre langsiktige fordringer		385 874	227 541
Sum finansielle anleggsmidler		<u>15 713 244</u>	<u>62 478 784</u>
Sum anleggsmidler		<u>110 425 349</u>	<u>165 688 963</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	2, 8	22 996 995	18 343 390
Sum varer		<u>22 996 995</u>	<u>18 343 390</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		53 210 873	44 811 540
Andre kortsiktige fordringer		28 299 795	5 509 059
Konsernfordringer	9	2 563 738	7 252 691
Sum fordringer		<u>84 074 406</u>	<u>57 573 290</u>
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	4 432 614	11 002 365
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>4 432 614</u>	<u>11 002 365</u>
Sum omløpsmidler		<u>111 504 014</u>	<u>86 919 045</u>
Sum eiendeler		<u>221 929 363</u>	<u>252 608 008</u>




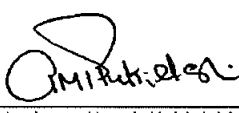
Balanse

Haltbakk Logistics AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	11	7 260 000	7 260 000
Overkurs		1 477 097	1 477 097
Sum innskutt egenkapital		<u>8 737 097</u>	<u>8 737 097</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	12 517 291	9 927 327
Sum opptjent egenkapital		<u>12 517 291</u>	<u>9 927 327</u>
Sum egenkapital	7	<u>21 254 388</u>	<u>18 664 424</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	6	913 963	649 773
Sum avsetning for forpliktelser		<u>913 963</u>	<u>649 773</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	9	8 848 361	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	41 507 731	48 104 128
Øvrig langsiktig gjeld	8	0	39 876 775
Sum annen langsiktig gjeld		<u>50 356 092</u>	<u>87 980 903</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		45 568 899	71 375 466
Betalbar skatt	6	531 960	0
Skyldig offentlige avgifter	8	63 056 686	36 134 983
Kortsiktig konserngjeld	9	1 303 223	6 132 481
Annen kortsiktig gjeld	8, 12	38 944 152	31 669 978
Sum kortsiktig gjeld		<u>149 404 920</u>	<u>145 312 908</u>
Sum gjeld		<u>200 674 975</u>	<u>233 943 583</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>221 929 363</u>	<u>252 608 008</u>

Aure, 21.10.2024
Styret i Haltbakk Logistics AS


Gunnar Gran
styreleder/daglig leder


Anthony Marek Kukielski
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringsfall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.
Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.
Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til eventuell salgs-/utrangeringsverdi over driftsmidlenes økonomiske levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.
Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell. Utgifter til leie av øvrige driftsmidler kostnadsføres som operasjonell. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas minimum ved hver regnskapsavleggelse. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.
Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.



Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel og fast tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til garanti- og servicearbeid for avsluttede prosjekter/salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for servicearbeid og garanti- og reparasjoner. Beløpet balanseføres under annen kortsiktig gjeld og inntektsføres lineært over garanti- og serviceperioden.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



Note 1 Salgsinntekter

<u>Per virksomhetsområde</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Omsetning av drivstoff	668 079 388	783 514 760
Omsetning av frakttjenester	30 359 515	24 484 045
Omsetning av avgiftspliktig smøreolje	3 405 444	3 614 868
Utleie av tanker/utstyr	987 829	1 566 723
Andre driftsinntekter	1 043 054	1 157 222
Sum	703 875 230	814 337 618

Haltbakk Bunkers AS er en virksomhet som driver engros handel, herunder handel med drivstoff, smøreolje, brensel, produksjon, sjøtransport og utleie. Samt deltagelse i andre selskaper. Selskapets lokaler er i Bankgata 11 i Aure Kommune.

Selskapets omsetning skjer i all hovedsak i Norge.

Note 2 Varer

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Smøreolje	6 633 311	7 117 690
Drivstoff	16 363 684	11 225 700
Sum	22 996 995	18 343 390

Selskapets varebeholdning er vurdert til innkjøpspris. Det er ikke foretatt nedskrivning for ukurans. Varer under tilvirkning er vurdert til variabel og fast tilvirkningskostnad



Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	12 001 505	12 881 939
Arbeidsgiveravgift	1 351 182	1 335 948
Pensjonskostnader	29 312	71 693
Andre ytelser	1 233 262	1 148 197
Sum	14 615 260	15 437 776

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 40

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til styrets medlemmer, eller medlemmer av annet administrasjons-, ledelses- eller kontrollorgan.

Lønn	2 166 842	0	0
Sum	2 166 842	0	0

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2023 utgjør kr 357 899,- ekskl. mva.

Lovpålagt revisjon		306 058
Andre attestasjonstjenester		5 149
Andre tjenester		46 692
Sum honorar til revisor		357 899

amk



Note 4 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr
Anskaffelseskost 01.01	11 411 253	38 649 242	3 231 950
Tilgang	650 000	703 651	393 371
Avgang	0	-1 594 689	-34 255
Anskaffelseskost 31.12	12 061 253	37 758 204	3 591 065
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-4 355 544	-20 043 559	-2 000 888
Balanseført verdi 31.12	7 705 709	17 714 645	1 590 177
Årets avskrivning, nedskrivning og reversering	512 462	5 442 922	420 616
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær
Økonomisk levetid	20 år	10 år	5 år
	Goodwill	Skip	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	600 000	72 957 204	126 849 649
Tilgang	0	10 787 326	12 534 348
Avgang	0	0	-1 628 944
Anskaffelseskost 31.12	600 000	83 744 530	137 755 053
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-223 729	-16 419 228	-43 042 948
Balanseført verdi 31.12	376 271	67 325 302	94 712 105
Årets avskrivning, nedskrivning og reversering	122 034	12 255 444	18 753 478
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	5 år	20 år	

Selskapet har finansiell leasing av et skip. Bokført verdi av skipet er kr 37 421 100, og årets avskrivninger utgjør kr 4 157 900.

Note 5 Poster som er slått sammen i regnskapet

Selskapet har bokført følgende valutagevinster/tap	2023	2022
Annen finansinntekt (agio)	-6 313 513	-12 165 447
Annen finanskostnad (disagio)	8 260 073	16 087 160
Netto disagio	1 946 559	3 921 713

Det vesentlige av valutagevinster og tap oppstår ved ordinært salg, samt ved kursendringer på lån i USD



Note 6 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	531 960	-1 100 000
Endring i utsatt skattefordel	264 191	1 493 379
Skattekostnad ordinært resultat	796 151	393 379
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 386 113	1 529 343
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	2 054 515	683 363
Mottatt konsernbidrag	0	5 000 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	-3 022 631	-7 212 706
Skattepliktig inntekt	2 417 998	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	531 960	-1 100 000
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	1 100 000
Sum betalbar skatt i balansen	531 960	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	3 386 113	1 529 343
Beregnet skatt av resultat før skatt	744 945	336 455
Sum	744 945	336 455
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	8 227 076	10 436 601	2 209 524
Fordringer	-392 483	-200 153	192 330
Balanseførte leieavtaler	362 856	0	-362 856
Gevinst - og tapskonto	62 065	77 581	15 516
Sum	8 259 514	10 314 029	2 054 515
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-3 022 631	-3 022 631
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	-4 105 130	-4 337 885	-232 755
Grunnlag for utsatt skatt	4 154 384	2 953 513	-1 200 871
Utsatt skatt (22 %)	913 964	649 773	-264 192

Note 7 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen</u>	<u>Innskutt</u>	<u>Annen</u>	<u>Sum</u>
			<u>egenkapital</u>	<u>egenkapital</u>	<u>egenkapital</u>	
Pr. 31.12.2022	7 260 000	1 477 097	0	9 927 327	18 664 424	
Årets resultat				2 589 962	2 589 962	
Pr 31.12.2023	7 260 000	1 477 097	0	12 517 290	21 254 387	



Note 8 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant	2023
Pantelån og leasinggjeld	41 507 731
Factoring finanskonto	37 603 129
Offentlige avgifter	31 281 269
Balansført verdi av pantsatte eiendeler	
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	7 705 709
Maskiner og anlegg	17 714 645
Driftsløsøre, inventar og utstyr	1 590 177
Skip	67 325 302
Lager av varer og annen beholdning	22 996 995
Kundefordringer	54 924 141
Sum	172 256 969

Gjeld knyttet til offentlige avgifter er skyldig elsæravgift. I tillegg til gjelden per 31.12.23 har Skatteetaten tatt pant for kr 50 142 401 i 2024.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	Forhold til motparten	2023	2022
Andre langsiktige konsernfordringer			
Haltbakk Coastaltankers AS	Søsterselskap	4 437 650	474 186
Haltbakk Bunkers AS	Søsterselskap	0	54 999 661
Haltbakk Tankers AS	Søsterselskap	5 520 021	6 339 297
Haltbakk Express AS	Søsterselskap	3 397 258	-1 140 582
Haltbakk Crewing AS	Søsterselskap	1 972 441	1 578 682
Andre kortsiktige konsernfordringer			
Haltbakk Bunkers AB	Søsterselskap	2 563 738	2 252 691
Konsernbidrag Haltbakk Coastaltankers AS	Søsterselskap	0	5 000 000
Sum fordringer		17 891 108	69 503 934
Gjeld			
Langsiktig konserngjeld			
Haltbakk Bunkers AS	Søsterselskap	8 848 361	0
Kortsiktig konserngjeld			
Haltbakk Group AS	Morselskap	1 182 263	6 111 922
Haltbakk Chartering AS	Søsterselskap	120 960	20 559
Sum gjeld		10 151 585	6 132 481

Haltbakk Logistics AS er øverste selskap i fellesregistrering MVA hvor også Haltbakk Group AS, Haltbakk Express, Haltbakk Chartering AS, Haltbakk Coastaltankers AS, Haltbakk Tankers AS og Haltbakk Crewing AS inngår.
Haltbakk Logistics AS leier mannskap av søsterselskapet Haltbakk Crewing AS for kr 40 926 229



Selskapet har bareboatavtaler med søsterselskapene Haltbakk Tankers AS, Haltbakk Coastaltankers og Haltbakk Bunkers AS for tilsammen kr 20 238 323
Haltbakk Logistics AS har kjøpt administrative tjenester fra Haltbakk Group AS for kr 2 760 000
Haltbakk Logistics AS har solgt administrative tjenester til Haltbakk Crewing AS for kr 884 255

Note 10 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 520 439.

Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Haltbakk Logistics AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	72 600,0	7 260 000
Sum	100		7 260 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
SØLVGRAN AS	100	100,0	100,0

Note 12 Annen kortsiktig gjeld

	2023	2022
Factoring gjeld	37 602 983	28 642 274
Annen kortsiktig gjeld	10 189 531	3 027 703
Sum annen kortsiktig gjeld	47 792 514	31 669 978

Note 13 Betingede utfall og usikkerhet vedrørende fortsatt drift

Skatteetaten avholdt i 2022 kontroll av selskapets behandling av særavgifter for perioden 1 termin 2019 til 4 termin 2022. Kontrollen medførte varsel om økningen av særavgiften på NOK 24,5 million, samt tilleggsskatt på NOK 5,3 million. Selskapet har påklaget vedtaket og klagen er ikke ferdig behandlet ved balansedagen.

Skatteetaten har 7 mai 2024 opprettholdt sitt vedtak i saken. Selskapet har anket vedtaket inn til tingretten og vedtaket er således ikke rettskraftig.

Selskapet har vurdert, i samråd med sine juridiske rådgivere, at det ikke er sannsynlighetsovervekt for at kravet fra Skatteetaten vil komme til oppgjør og har således ikke avsatt for kravet i regnskapet iht NRS 13.

Skatteetaten har i slutten av 2023 og i 2024 tatt pant i selskapets eiendeler som følge av utestående avgifter. Selskapet er i dialog med Skatteetaten om en betalingsplan for utestående krav, uavhengig av behandlingen i rettsvesenet.

Skattesaken har medført at selskapet har en utfordrende likviditetssituasjon og at styrets handleplikt etter aksjeloven har inntruffet. Styret og ledelsen arbeidet aktivt med løsninger for å bedre likviditetssituasjonen i selskapet og i gruppen, blant annet gjennom å søke bedrede leverandørbetingelser og ved å realisere eiendeler. Det foreligger etter styrets oppfatning en vesentlig usikkerhet om fortsatt drift.



Haltbakk Logistics AS

Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter:		
Resultat før skattekostnad	3 386 113	1 529 343
Periodens betalte skatt	0	0
Tap(+)/gevinst(-) ved salg av anleggsmidler	(158 799)	(265 292)
Ordinære avskrivninger	18 753 478	8 596 494
Nedskrivning anleggsmidler	34 255	
Endring i varelager	(4 653 605)	(1 427 022)
Endring i kundefordringer	(8 399 333)	(6 830 325)
Endring i leverandørgjeld	(25 806 567)	19 066 990
Endring i andre tidsavgrensningsposter	20 253 505	7 070 055
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	3 409 047	27 740 243
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	1 753 488	
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	(11 884 349)	(75 210 110)
Netto innbetalinger ved kjøp av andre investeringer		10 544 251
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(10 130 861)	(64 665 859)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Netto innbetalinger gjeld konsernselskaper	41 783 568	
Netto innbetalinger ved opptak av langsiktig gjeld	(46 473 172)	45 076 400
Utbetalinger på andre lånefordringer	(158 333)	0
Innbetalinger av konsernbidrag	5 000 000	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	152 063	45 076 400
Netto endring i kontanter og bankinnskudd	(6 569 751)	8 150 784
Beholdning av kontanter og bankinnskudd ved periodens begynnelse	11 002 365	2 851 581
Beholdning av kontanter og bankinnskudd ved periodens slutt	4 432 614	11 002 365

Kontantstrømsoppstilling for Haltbakk Logistics AS

Organisasjonsnr. 915 060 862



Haltbakk Logistics AS

Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter:		
Resultat før skattekostnad	3 386 113	1 529 343
Periodens betalte skatt	0	0
Tap(+)/gevinst(-) ved salg av anleggsmidler	(158 799)	(265 292)
Ordinære avskrivninger	18 753 478	8 596 494
Nedskrivning anleggsmidler	34 255	
Endring i varelager	(4 653 605)	(1 427 022)
Endring i kundefordringer	(8 399 333)	(6 830 325)
Endring i leverandørgjeld	(25 806 567)	19 066 990
Endring i andre tidsavgrensningsposter	20 253 505	7 070 055
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	3 409 047	27 740 243
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	1 753 488	
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	(11 884 349)	(75 210 110)
Netto innbetalinger ved kjøp av andre investeringer		10 544 251
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(10 130 861)	(64 665 859)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Netto innbetalinger gjeld konsernselskaper	41 783 568	
Netto innbetalinger ved opptak av langsiktig gjeld	(46 473 172)	45 076 400
Utbetalinger på andre lånefordringer	(158 333)	0
Innbetalinger av konsernbidrag	5 000 000	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	152 063	45 076 400
Netto endring i kontanter og bankinnskudd	(6 569 751)	8 150 784
Beholdning av kontanter og bankinnskudd ved periodens begynnelse	11 002 365	2 851 581
Beholdning av kontanter og bankinnskudd ved periodens slutt	4 432 614	11 002 365

Kontantstrømsoppstilling for Haltbakk Logistics AS

Organisasjonsnr. 915 060 862



HALTBAKK LOGISTICS AS ARSBERETNING 2023

Virksomhetens art og tilholdssted

Haltbakk Bunkers AS er en virksomhet som driver med engroshandel, herunder handel og transport med drivstoff, smørrolje, produksjon, sjøtransport og utleie, samt deltakelse i andre selskaper. Selskapets hovedkontor er lokalisert i Bankveien 11 i Aure.

Økonomiske forhold

Selskapet har i 2023, hatt en omsetning på NOK 704 034 766,- mot NOK 814 337 618 i 2022. Dette er en reduksjon g i omsetning på ca 13,5%. Selskapet har i 2023 jobbet fram ett positivt ordinært resultat på NOK 3 386 113 før skatt sammenlignet NOK 1529 343 før skatt i 2022.

Selskapet har ved årsskifte en positiv egenkapital på NOK 21 254 388,-

Selskapets og konsernets kontantstrømmer overvåkes løpende av selskapets ledelse og likviditeten anses som akseptabel.

Kredittrisikoen anses som tilfredsstillende. Selskapet benytter faktoring finans og kreditt forsikrer sine kunder. I enkelte tilfeller, for eksempel der det ikke er mulig med kredittforsikring, kreves forskuddsbetaling fra kundene.

Selskapet tilstreber en policy der kjøp og videresalg skjer i samme valuta. På denne måten reduseres valutarisikoen.

Politisk ustabilitet i Midtøsten, krigen i Ukraina og embargoen mot Russland skaper tidvis mangel på FOSSIL-produkter som igjen skaper etterspørsel og høyere priser. Uro i valutamarkedet gjør at vi hele tiden må overvåke valutaposisjoner, og det jobber vi kontinuerlig med.

Selskapet er eksponert for finansiell risiko, herunder valuta risiko. Selskapet målsetninger er å avdempe den risiko med forsikringer og overvåking med finansielle instrumenter. Selskapet er ikke eksponert for skatter og avgifter med forbehold om selskapets kunder avgir sannferdige erklæringer.

Alle lagerbeholdningen verdsettes til det laveste av anskaffelseskost eller netto realisasjonsverdi. Selskapet mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av konsernets og morselskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Morselskapet og konsernet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapets – og konsernets likviditessituasjon er imidlertid negativt påvirket av en pågående skattesak (se note 13 i årsregnskapet). Styret og ledelsen arbeider aktivt med å bedre likviditets situasjonen i selskapet, blant annet gjennom å søke forberedte betingelser hos leverandører og realisere eiendeler. Per tidspunkt for avleggelse av årsregnskapet foreligger det ingen sikkerhet for at disse initiativene vil lykkes og det foreligger derfor vesentlig usikkerhet som fortsatt drift

Åpenhetsloven

Styrets redegjørelse om åpenhetsloven er på selskapets nettsider.

<https://haltbakkbunkers.no/apenhetsloven/>

Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

Selskapets styremedlemmer og daglig leder er ikke forsikret

amk



Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljø i selskapet og konsernet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2023. Samlet sykefravær i 2023 har vært lavt for selskapet. Det var kun 12 sykedager m/egenmeldinger - fordelt på 26 ansatte.

Likestilling

Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling. Haltbakk Bunkers as arbeider med etiske regler og et forpliktende holdningsgrunnlag som bl.a. har som mål at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn. Haltbakk Bunkers jobber systematisk med likestilling og mangfold.

Haltbakk Bunkers AS har et bevisst forhold for å ivareta hensynet til likestilling og ikke diskriminering i virksomhetens personalpolitikk, herunder knyttet til rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter, tilrettelegging, mulighet for å kombinere arbeid og familieliv, og forebygging av trakassering. Haltbakk Bunkers as har en god kjønnsbalanse, og arbeider aktivt med etikk og samfunnsansvar.

Ytre Miljø

Bedriften forurensrer ikke mer enn det som er vanlig for lignende virksomhet. Selskapet er underlagt lover og forskrifter i storulykeforskriften og har jevnlig kontroll av Miljødirektoratet og Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap.

Disponering av resultat

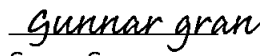
Årets overskudd foreslås anvendt ved overføring til annen egenkapital.

Hendelser etter balansedagen

Skatteetaten har i 2024 opprettholdt sitt vedtak i den pågående skattesaken om særavgifter og tatt pant i enkelte av selskapets eiendeler som sikkerhet for kravet. Selskapet har anket vedtaket til tingretten og vedtak er følgelig ikke rettskraftig. Det henvises til ytterligere omtale av forholdet i note 13 til årsregnskapet.

Bergen 23.10.2024

Styreleder /daglig leder



Gunnar Gran

Styremedlem



Anthony Marek Kukielski



BDO AS
Storgata 19
6509 Kristiansund N

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Haltbakk Logistics AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Haltbakk Logistics AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2023
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 13 som angir at skattesaken har medført at selskapet har en utfordrende likviditetssituasjon og at styrets handleplikt etter aksjeloven har inntruffet. Styret og ledelsen arbeidet aktivt med løsninger for å bedre likviditetssituasjonen i selskapet og i gruppen, blant annet gjennom å søke bedre leverandørbetingelser og ved å realisere eiendeler. Det foreligger etter styrets oppfatning en vesentlig usikkerhet om fortsatt drift. Som angitt i note 13, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 13, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.



I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Styret og daglig leders 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 utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

BDO AS

Toril Ulfnes
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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."

Ulfsnes, Toril

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-403756

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-10-24 06:32:45 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: DXJY6-SUJ7W-5WCQWL-HDPUZ-0Bj6J-ZNBFI

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>



Årsregnskap 2023

Haltbakk Logistics AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 915 060 862



Resultatregnskap

Haltbakk Logistics AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	700 272 592	811 956 989
Annen driftsinntekt	1	3 762 174	2 380 629
Sum driftsinntekter		<u>704 034 766</u>	<u>814 337 618</u>
Varekostnad	2	567 243 851	685 892 768
Lønnskostnad	3	14 615 260	15 437 776
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	18 753 478	8 596 494
Annen driftskostnad	3	88 613 152	92 674 871
Sum driftskostnader		<u>689 225 742</u>	<u>802 601 909</u>
Driftsresultat		<u>14 809 024</u>	<u>11 735 708</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		684 243	734 864
Annen rentekostnad		9 762 590	6 773 190
Annen finanskostnad	5	2 344 564	4 168 040
Resultat av finansposter		<u>-11 422 911</u>	<u>-10 206 365</u>
Resultat før skattekostnad		<u>3 386 113</u>	<u>1 529 343</u>
Skattekostnad på resultat	6	796 151	393 379
Årsresultat	7	<u>2 589 962</u>	<u>1 135 964</u>
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		0	3 900 000
Avsatt til annen egenkapital		2 589 962	5 035 964
Sum overføringer		<u>2 589 962</u>	<u>1 135 964</u>



Balanse Haltbakk Logistics AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Goodwill	4	376 271	498 305
Sum immaterielle eiendeler		376 271	498 305
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8	7 705 709	7 568 171
Maskiner og anlegg	4, 8	17 714 645	24 048 605
Skip, rigger, fly og lignende	4, 8	67 325 302	68 793 420
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	1 590 177	2 301 678
Sum varige driftsmidler		94 335 834	102 711 874
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	9	15 327 370	62 251 243
Andre langsiktige fordringer		385 874	227 541
Sum finansielle anleggsmidler		15 713 244	62 478 784
Sum anleggsmidler		110 425 349	165 688 963
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	2, 8	22 996 995	18 343 390
Sum varer		22 996 995	18 343 390
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		53 210 873	44 811 540
Andre kortsiktige fordringer		28 299 795	5 509 059
Konsernfordringer	9	2 563 738	7 252 691
Sum fordringer		84 074 406	57 573 290
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	4 432 614	11 002 365
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		4 432 614	11 002 365
Sum omløpsmidler		111 504 014	86 919 045
Sum eiendeler		221 929 363	252 608 008



Balanse
Haltbakk Logistics AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	11	7 260 000	7 260 000
Overkurs		1 477 097	1 477 097
Sum innskutt egenkapital		8 737 097	8 737 097
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	12 517 291	9 927 327
Sum opptjent egenkapital		12 517 291	9 927 327
Sum egenkapital	7	21 254 388	18 664 424
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelse</i>			
Utsatt skatt	6	913 963	649 773
Sum avsetning for forpliktelse		913 963	649 773
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	9	8 848 361	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	41 507 731	48 104 128
Øvrig langsiktig gjeld	8	0	39 876 775
Sum annen langsiktig gjeld		50 356 092	87 980 903
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		45 568 899	71 375 466
Betalbar skatt	6	531 960	0
Skyldig offentlige avgifter	8	63 056 686	36 134 983
Kortsiktig konserngjeld	9	1 303 223	6 132 481
Annen kortsiktig gjeld	8, 12	38 944 152	31 669 978
Sum kortsiktig gjeld		149 404 920	145 312 908
Sum gjeld		200 674 975	233 943 583
Sum egenkapital og gjeld		221 929 363	252 608 008

Aure, 21.10.2024
Styret i Haltbakk Logistics AS

Gunnar Gran
styreleder/daglig leder

Anthony Marek Kukielski
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til eventuell salgs-/utrangeringsverdi over driftsmidlenes økonomiske levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell. Utgifter til leie av øvrige driftsmidler kostnadsføres som operasjonell. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas minimum ved hver regnskapsavleggelse. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.



Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel og fast tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til garanti- og servicearbeid for avsluttede prosjekter/salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for servicearbeid og garanti-reparasjoner. Beløpet balanseføres under annen kortsiktig gjeld og inntektsføres lineært over garanti- og serviceperioden.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



Note 1 Salgsinntekter

Per virksomhetsområde	2023	2022
Omsetning av drivstoff	668 079 388	783 514 760
Omsetning av fraktjenester	30 359 515	24 484 045
Omsetning av avgiftspliktig smøreolje	3 405 444	3 614 868
Utleie av tanker/utstyr	987 829	1 566 723
Andre driftsinntekter	1 043 054	1 157 222
Sum	703 875 230	814 337 618

Haltbakk Bunkers AS er en virksomhet som driver engroshandel, herunder handel med drivstoff, smøreolje, brensel, produksjon, sjøtransport og utleie. Samt deltagelse i andre selskaper. Selskapets lokaler er i Bankgata 11 i Aure Kommune.

Selskapets omsetning skjer i all hovedsak i Norge.

Note 2 Varer

	2023	2022
Smøreolje	6 633 311	7 117 690
Drivstoff	16 363 684	11 225 700
Sum	22 996 995	18 343 390

Selskapets varebeholdning er vurdert til innkjøpspris. Det er ikke foretatt nedskrivning for ukurans. Varer under tilvirkning er vurdert til variabel og fast tilvirkningskostnad



Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	12 001 505	12 881 939
Arbeidsgiveravgift	1 351 182	1 335 948
Pensjonskostnader	29 312	71 693
Andre ytelser	1 233 262	1 148 197
Sum	14 615 260	15 437 776

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 40

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til styrets medlemmer, eller medlemmer av annet administrasjons-, ledelses- eller kontrollorgan.

Lønn	2 166 842	0	0
Sum	2 166 842	0	0

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2023 utgjør kr 357 899,- ekskl. mva.

Lovpålagt revisjon	306 058
Andre attestasjonstjenester	5 149
Andre tjenester	46 692
Sum honorar til revisor	357 899



Note 4 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr
Anskaffelseskost 01.01	11 411 253	38 649 242	3 231 950
Tilgang	650 000	703 651	393 371
Avgang	0	-1 594 689	-34 255
Anskaffelseskost 31.12	12 061 253	37 758 204	3 591 065
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-4 355 544	-20 043 559	-2 000 888
Balanseført verdi 31.12	7 705 709	17 714 645	1 590 177
Årets avskrivning, nedskrivning og reversering	512 462	5 442 922	420 616
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær
Økonomisk levetid	20 år	10 år	5 år
	Goodwill	Skip	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	600 000	72 957 204	126 849 649
Tilgang	0	10 787 326	12 534 348
Avgang	0	0	-1 628 944
Anskaffelseskost 31.12	600 000	83 744 530	137 755 053
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-223 729	-16 419 228	-43 042 948
Balanseført verdi 31.12	376 271	67 325 302	94 712 105
Årets avskrivning, nedskrivning og reversering	122 034	12 255 444	18 753 478
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	5 år	20 år	

Selskapet har finansiell leasing av et skip. Bokført verdi av skipet er kr 37 421 100, og årets avskrivninger utgjør kr 4 157 900.

Note 5 Poster som er slått sammen i regnskapet

Selskapet har bokført følgende valutagevinster/tap	2023	2022
Annen finansinntekt (agio)	-6 313 513	-12 165 447
Annen finanskostnad (disagio)	8 260 073	16 087 160
Netto disagio	1 946 559	3 921 713

Det vesentlige av valutagevinster og tap oppstår ved ordinært salg, samt ved kursendringer på lån i USD



Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	531 960	-1 100 000
Endring i utsatt skattefordel	264 191	1 493 379
Skattekostnad ordinært resultat	796 151	393 379
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 386 113	1 529 343
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	2 054 515	683 363
Mottatt konsernbidrag	0	5 000 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	-3 022 631	-7 212 706
Skattepliktig inntekt	2 417 998	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	531 960	-1 100 000
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	1 100 000
Sum betalbar skatt i balansen	531 960	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	3 386 113	1 529 343
Beregnet skatt av resultat før skatt	744 945	336 455
Sum	744 945	336 455
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	8 227 076	10 436 601	2 209 524
Fordringer	-392 483	-200 153	192 330
Balanseførte leieavtaler	362 856	0	-362 856
Gevinst - og tapskonto	62 065	77 581	15 516
Sum	8 259 514	10 314 029	2 054 515
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-3 022 631	-3 022 631
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	-4 105 130	-4 337 885	-232 755
Grunnlag for utsatt skatt	4 154 384	2 953 513	-1 200 871
Utsatt skatt (22 %)	913 964	649 773	-264 192

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	7 260 000	1 477 097	0	9 927 327	18 664 424
Årets resultat				2 589 962	2 589 962
Pr 31.12.2023	7 260 000	1 477 097	0	12 517 290	21 254 387



Note 8 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant	2023
Pantelån og leasinggjeld	41 507 731
Factoring finanskonto	37 603 129
Offentlige avgifter	31 281 269
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	7 705 709
Maskiner og anlegg	17 714 645
Driftsløsøre, inventar og utstyr	1 590 177
Skip	67 325 302
Lager av varer og annen beholdning	22 996 995
Kundefordringer	54 924 141
Sum	172 256 969

Gjeld knyttet til offentlige avgifter er skyldig elsæravgift. I tillegg til gjelden per 31.12.23 har Skatteetaten tatt pant for kr 50 142 401 i 2024.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	Forhold til motparten	2023	2022
Andre langsiktige konsernfordringer			
Haltbakk Coastaltankers AS	Søsterselskap	4 437 650	474 186
Haltbakk Bunkers AS	Søsterselskap	0	54 999 661
Haltbakk Tankers AS	Søsterselskap	5 520 021	6 339 297
Haltbakk Express AS	Søsterselskap	3 397 258	-1 140 582
Haltbakk Crewing AS	Søsterselskap	1 972 441	1 578 682
Andre kortsiktige konsernfordringer			
Haltbakk Bunkers AB	Søsterselskap	2 563 738	2 252 691
Konsernbidrag Haltbakk Coastaltankers AS	Søsterselskap	0	5 000 000
Sum fordringer		17 891 108	69 503 934
Gjeld			
Langsiktig konserngjeld			
Haltbakk Bunkers AS	Søsterselskap	8 848 361	0
Kortsiktig konserngjeld			
Haltbakk Group AS	Morselskap	1 182 263	6 111 922
Haltbakk Chartering AS	Søsterselskap	120 960	20 559
Sum gjeld		10 151 585	6 132 481

Haltbakk Logistics AS er øverste selskap i fellesregistrering MVA hvor også Haltbakk Group AS, Haltbakk Express, Haltbakk Chartering AS, Haltbakk Coastaltankers AS, Haltbakk Tankers AS og Haltbakk Crewing AS inngår. Haltbakk Logistics AS leier mannskap av søsterselskapet Haltbakk Crewing AS for kr 40 926 229



Selskapet har bareboatavtaler med søsterselskapene Haltbakk Tankers AS, Haltbakk Coastaltankers og Haltbakk Bunkers AS for tilsammen kr 20 238 323
Haltbakk Logistics AS har kjøpt administrative tjenester fra Haltbakk Group AS for kr 2 760 000
Haltbakk Logistics AS har solgt administrative tjenester til Haltbakk Crewing AS for kr 884 255

Note 10 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 520 439.

Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Haltbakk Logistics AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	72 600,0	7 260 000
Sum	100		7 260 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
SØLVGRAN AS	100	100,0	100,0

Note 12 Annen kortsiktig gjeld

	2023	2022
Factoring gjeld	37 602 983	28 642 274
Annen kortsiktig gjeld	10 189 531	3 027 703
Sum annen kortsiktig gjeld	47 792 514	31 669 978

Note 13 Betingede utfall og usikkerhet vedrørende fortsatt drift

Skatteetaten avholdt i 2022 kontroll av selskapets behandling av særavgifter for perioden 1 termin 2019 til 4 termin 2022. Kontrollen medførte varsel om økningen av særavgiften på NOK 24,5 million, samt tilleggsskatt på NOK 5,3 million. Selskapet har påklaget vedtaket og klagen er ikke ferdig behandlet ved balansedagen.

Skatteetaten har 7 mai 2024 opprettholdt sitt vedtak i saken. Selskapet har anket vedtaket inn til tingretten og vedtaket er således ikke rettskraftig.

Selskapet har vurdert, i samråd med sine juridiske rådgivere, at det ikke er sannsynlighetsovervekt for at kravet fra Skatteetaten vil komme til oppgjør og har således ikke avsatt for kravet i regnskapet iht NRS 13.

Skatteetaten har i slutten av 2023 og i 2024 tatt pant i selskapets eiendeler som følge av utestående avgifter. Selskapet er i dialog med Skatteetaten om en betalingsplan for utestående krav, uavhengig av behandlingen i rettsvesenet.

Skattesaken har medført at selskapet har en utfordrende likviditetssituasjon og at styrets handleplikt etter aksjeloven har inntruffet. Styret og ledelsen arbeidet aktivt med løsninger for å bedre likviditetssituasjonen i selskapet og i gruppen, blant annet gjennom å søke bedrede leverandørbetingelser og ved å realisere eiendeler. Det foreligger etter styrets oppfatning en vesentlig usikkerhet om fortsatt drift.