



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 514 639
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: A&H TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Ringveien 99-105
9018 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Alf Idar Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2019

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.06.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 028 890	8 108 621
Annen driftsinntekt		40 032	-1 022 467
Sum inntekter		6 068 922	7 086 154
Kostnader			
Varekostnad		301 734	332 164
Lønnskostnad	1	2 146 402	2 860 008
Avskrivning på varige driftsmidler	2	87 719	86 916
Annen driftskostnad	1	3 614 786	4 642 508
Sum kostnader		6 150 641	7 921 596
Driftsresultat		-81 718	-835 442
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 541	1 885
Sum finansinntekter		8 541	1 885
Annen rentekostnad		95 728	93 517
Sum finanskostnader		95 728	93 517
Netto finans		-87 188	-91 632
Ordinært resultat før skattekostnad		-168 906	-927 074
Skattekostnad på ordinært resultat	3		169 995
Ordinært resultat etter skattekostnad		-168 906	-1 097 069
Årsresultat		-168 906	-1 097 069
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-168 906	-1 097 069
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-168 906	-1 097 069
Sum overføringer og disponeringer		-168 906	-1 097 069



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	86 942	135 307
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	103 417	50 770
Sum varige driftsmidler		190 359	186 077
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		17 851	124 262
Sum finansielle anleggsmidler		17 851	124 262
Sum anleggsmidler		208 209	310 340
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	506 611	266 199
Andre kortsiktige fordringer		93 952	191 120
Sum fordringer		600 564	457 319
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	256 021	295 776
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		256 021	295 776
Sum omløpsmidler		856 585	753 096
SUM EIENDELER		1 064 794	1 063 435

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	4,5	410 000	410 000
Overkurs	5	1 000	1 000
Sum innskutt egenkapital		411 000	411 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5,8	1 575 821	1 406 915
Sum opptjent egenkapital		-1 575 821	-1 406 915
Sum egenkapital		-1 164 821	-995 915
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		332 425	431 682
Sum annen langsiktig gjeld		332 425	431 682
Sum langsiktig gjeld		332 425	431 682
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		697 580	849 946
Skyldig offentlige avgifter		237 358	275 570
Annen kortsiktig gjeld		962 252	502 152
Sum kortsiktig gjeld		1 897 190	1 627 668
Sum gjeld		2 229 615	2 059 350
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 064 794	1 063 435



Lyngen Revisjon AS
Statsautorisert revisor
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i A&H Transport AS

Uavhengig revisors beretning
Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert A&H Transport AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 168 906. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Presisering

Vi viser til note 8 vedrørende fortsatt drift i årsregnskapet. Selskapets egenkapital er bokføringsmessig tapt, men styret opplyser at de mener at fortsatt drift er forsvarlig ut fra endringer som er gjort i driftsform og kostnadsreducerende tiltak. Denne situasjonen indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift, og selskapet vil derfor muligens ikke kunne realisere sine eiendeler og møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Industriveien 2, 9062 Furufjæren
Mobiltelefon: 916 43 652
E-post: postmaster@lyngenrevisjon.no
Organisasjonsnummer 988 715 638 MVA.



Lyngen Revisjon AS

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Furufalten, 14. mai 2019
Lyngen Revisjon AS

Jan Einar Sætre

Jan Einar Sætre
Statsautorisert revisor



A&H Transport As

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

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

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i balansen. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



A&H Transport As

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 980 579	2 609 304
Arbeidsgiveravgift	156 729	208 263
Pensjonskostnader	3 333	8 848
Andre lønnsrelaterte ytelser	5 761	33 594
Totalt	2 146 402	2 860 008

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder	kr 510 566
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	15 600
Samlet honorar til revisor	15 600

Godtgjørelse til revisor er ekskl.mva.

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en slik ordning som tilfredsstiller kravene i loven. Det er en innskuddsbasert ordning, hvor betalt premie kostandsføres løpende.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	50 000	312 899	149 653	512 552
+ Tilgang	0	0	92 000	92 000
- Avgang	0	0	5 470	5 470
Anskaffelseskost pr. 31/12	50 000	312 899	236 183	599 082
Akk. av/nedskr. pr 1/1	50 000	177 591	98 883	326 474
+ Ordinære avskrivninger	0	48 366	39 353	87 719
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	5 470	5 470
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	50 000	225 957	132 766	408 723
Balansført verdi pr 31/12	0	86 942	103 417	190 359
Prosentats for ord.avskr	20-20	20-20	20-33	

Note 3 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Noter for A&H Transport As

Organisasjonsnr. 992514639



A&H Transport As

Noter 2018

Resultat før skattekostnader	-168 906
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	217 502
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	48 596
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	48 596
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	642 873	830 642
+ Utestående fordringer	-25 000	-25 000
+ Leasingavtaler (ikke skm. aktivert)	-29 732	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	2 392 433	2 441 029
= Grunnlag utsatt skatt	-1 804 293	-1 635 387
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 804 293	1 635 387
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 804 293	1 635 387
Utsatt skattefordel	396 944	376 139
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 804 293	1 635 387
Ikke bokført utsatt skattefordel	396 944	376 139
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 200 aksjer hver pålydende kr 2 050, samlet aksjekapital utgjør kr 410 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets har 1 aksjeeier:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Alf Idar Hansen (Styreleder/daglig leder)	200



A&H Transport As

Noter 2018

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	410 000	1 000	-1 406 915	-995 915
-Til årets resultat			-168 906	-168 906
Pr 31.12.	410 000	1 000	-1 575 821	-1 164 821

Note 6 - Bundne bankinnskudd

Bundne bankinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 207 105 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 246 737.

Bundne bankinnskudd består av:

-Innskudd som sikkerhet for garantier vedr transportløyve kr 132 725.

-Skattetreksinnskudd kr 74 380

Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjør kr 73 098.

Note 7 - Kundefordringer

Selskapet benytter factoring vedrørende kundefordringer. Fordringer og gjeld vedrørende factoringavtalen med Sparebank 1 er nettoført i regnskapet.

Note 8 - Fortsatt drift

Omstillingsprosess i selskapet har fortsatt i 2018. Det er fortsatt ikke noen avklaring med tanke på eventuelt salg av virksomheten

Egenkapitalen i selskapet er negativ. Men styret mener at fortsatt drift er forsvarlig ut fra endringer som er gjort i driftsform og kostnadsreducerende tiltak.



A&H Transport As

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 028 890	8 108 621
Annen driftsinntekt		40 032	(1 022 467)
Sum driftsinntekter		6 068 922	7 086 154
Driftskostnader			
Varekostnad		301 734	332 164
Lønnskostnad	1	2 146 402	2 860 008
Avskrivning på varige driftsmidler	2	87 719	86 916
Annen driftskostnad	1	3 614 786	4 642 508
Sum driftskostnader		6 150 641	7 921 596
DRIFTSRESULTAT		(81 718)	(835 442)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		8 541	1 885
Sum finansinntekter		8 541	1 885
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		95 728	93 517
Sum finanskostnader		95 728	93 517
NETTO FINANSPOSTER		(87 188)	(91 632)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(168 906)	(927 074)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	169 995
ORDINÆRT RESULTAT		(168 906)	(1 097 069)
ÅRSRESULTAT		(168 906)	(1 097 069)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(168 906)	(1 097 069)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(168 906)	(1 097 069)



A&H Transport As

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	86 942	135 307
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	103 417	50 770
Sum varige driftsmidler		190 359	186 077
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		17 851	124 262
Sum finansielle anleggsmidler		17 851	124 262
SUM ANLEGGSMIDLER		208 209	310 340
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	7	506 611	266 199
Andre kortsiktige fordringer		93 952	191 120
Sum fordringer		600 564	457 319
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	256 021	295 776
SUM OMLØPSMIDLER		856 585	753 096
SUM EIENDELER		1 064 794	1 063 435



A&H Transport As

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	410 000	410 000
Overkurs	5	1 000	1 000
Sum innskutt egenkapital		411 000	411 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5,8	(1 575 821)	(1 406 915)
Sum opptjent egenkapital		(1 575 821)	(1 406 915)
SUM EGENKAPITAL		(1 164 821)	(995 915)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		332 425	431 682
Sum annen langsiktig gjeld		332 425	431 682
SUM LANGSIKTIG GJELD		332 425	431 682
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		697 580	849 946
Skyldig offentlige avgifter		237 358	275 570
Annen kortsiktig gjeld		962 252	502 152
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 897 190	1 627 668
SUM GJELD		2 229 615	2 059 350
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 064 794	1 063 435

Tromsø, / 2019

Alf Idar Hansen
Styrets leder/Daglig leder

Geir Håkon Sagelv
Styremedlem



**Årsregnskap 2018
for
A&H Transport As**

Organisasjonsnr. 992514639

Utarbeidet av:

Fortuna Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Stakkevollveien 309
9019 TROMSØ



Organisasjonsnr. 997233131