



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 526 357
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HENRIKSENS KOLONIAL AS
Forretningsadresse: Årevegen 2
9017 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: Michael Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2019

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, 19.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		30 100 695	29 275 806
Annen driftsinntekt		640 032	700 365
Sum inntekter		30 740 728	29 976 171
Kostnader			
Varekostnad		24 421 781	23 939 169
Lønnskostnad	2	3 122 296	2 841 294
Annen driftskostnad	2	3 013 806	2 940 116
Sum kostnader		30 557 883	29 720 579
Driftsresultat		182 845	255 592
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 977	-1 209
Sum finansinntekter		4 977	-1 209
Annen rentekostnad		32 508	40 985
Sum finanskostnader		32 508	40 985
Netto finans		-27 531	-42 194
Ordinært resultat før skattekostnad		155 314	213 398
Skattekostnad på ordinært resultat	3	35 723	51 248
Ordinært resultat etter skattekostnad		119 591	162 150
Årsresultat	7	119 591	162 150
Årsresultat etter minoritetsinteresser		119 591	162 150
Totalresultat		119 591	162 150
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond	7, 7		
Utbytte	7		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Konsernbidrag	7		
Udekket tap	7		
Overføringer til/fra annen egenkapital	7, 7, 7, 7	119 591	162 150
Sum overføringer og disponeringer		119 591	162 150



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			40 000
Sum finansielle anleggsmidler			40 000
Sum anleggsmidler		0	40 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 039 887	1 935 050
Sum varer		1 039 887	1 935 050
Fordringer			
Kundefordringer	8	25 089	28 628
Andre fordringer	8	1 216 081	1 262 088
Sum fordringer		1 241 170	1 290 716
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	469 694	636 337
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		469 694	636 337
Sum omløpsmidler		2 750 750	3 862 104
SUM EIENDELER		2 750 750	3 902 104
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 7	350 000	350 000
Beholdning av egne aksjer	6, 7		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overkurs	7	3 000	3 000
Sum innskutt egenkapital		353 000	353 000
Opptjent egenkapital			
Fond	7		
Annen egenkapital	7	383 425	263 834
Sum opptjent egenkapital		383 425	263 834
Sum egenkapital		736 425	616 834
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	4		
Obligasjonslån	4		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Øvrig langsiktig gjeld	4, 8	298 000	448 000
Sum annen langsiktig gjeld		298 000	448 000
Sum langsiktig gjeld		298 000	448 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	853 651	2 125 345
Betalbar skatt	3	35 723	51 248
Skyldige offentlige avgifter		359 440	186 797
Annen kortsiktig gjeld	8	467 512	473 880
Sum kortsiktig gjeld		1 716 325	2 837 270
Sum gjeld		2 014 325	3 285 270
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 750 750	3 902 104



Årsregnskap 2018 Henriksens Kolonial AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Org.nr.: 999 526 357



Henriksens Kolonial AS RESULTATREGNSKAP FOR 2018

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG KOSTNADER			
Salgsinntekt		30 100 695	29 275 806
Annen driftsinntekt		640 032	700 365
Sum driftsinntekter		30 740 728	29 976 171
Varekostnad		24 421 781	23 939 169
Lønnskostnad	2	3 122 296	2 841 294
Annen driftskostnad	2	3 013 806	2 940 116
Sum driftskostnader		30 557 883	29 720 579
DRIFTSRESULTAT		182 845	255 592
Finansinntekt og finanskostnad			
Annen renteinntekt		4 977	-1 209
Annen rentekostnad		32 508	40 985
Resultat av finansposter		-27 531	-42 194
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		155 314	213 398
Skattekostnad på ordinært resultat	3	35 723	51 248
ORDINÆRT RESULTAT		119 591	162 150
ÅRSRESULTAT	7	119 591	162 150
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	7	-119 591	-162 150
SUM OVERFØRINGER		-119 591	-162 150

Org.nr: 999 526 357



Henriksens Kolonial AS BALANSE PR. 31. DESEMBER 2018

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		0	40 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	40 000
SUM ANLEGGSMIDLER		0	40 000
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varebeholdning		1 039 887	1 935 050
Sum varer		1 039 887	1 935 050
Fordringer			
Kundefordringer	8	25 089	28 628
Andre fordringer	8	1 216 081	1 262 088
Sum fordringer		1 241 170	1 290 716
Betalingsmidler			
Bankinnskudd og kontanter	5	469 694	636 337
Sum betalingsmidler		469 694	636 337
SUM OMLØPSMIDLER		2 750 750	3 862 104
SUM EIENDELER		2 750 750	3 902 104

Org.nr: 999 526 357



Henriksens Kolonial AS BALANSE PR. 31. DESEMBER 2018

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	350 000	350 000
Overkursfond	7	3 000	3 000
Sum innskutt egenkapital		353 000	353 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	383 425	263 834
Sum opptjent egenkapital		383 425	263 834
SUM EGENKAPITAL		736 425	616 834
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4, 8	298 000	448 000
Sum annen langsiktig gjeld		298 000	448 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	853 651	2 125 345
Betalbar skatt	3	35 723	51 248
Skyldige offentlige avgifter		359 440	186 797
Annen kortsiktig gjeld	8	467 512	473 880
Sum kortsiktig gjeld		1 716 325	2 837 270
SUM GJELD		2 014 325	3 285 270
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 750 750	3 902 104

Tromsø, 04.03.2019
Styret i Henriksens Kolonial AS


Michael Henriksen
styreleder/daglig leder

Org.nr: 999 526 357



Henriksens Kolonial AS

Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.



Henriksens Kolonial AS

Noter til regnskapet 2018

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 773 729	2 523 209
Arbeidsgiveravgift	228 024	206 268
Pensjonskostnader	102 866	84 892
Andre ytelser	17 677	26 926
Sum	3 122 296	2 841 294

Selskapet har i 2018 sysselsatt 4 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	736 578	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	6 745	0
Sum	743 323	0

Honorar til revisor eks. mva utgjør:	2018	2017
Lovpålagt revisjon	15 848	16 000
Andre tjenester	8 456	8 351
Andre attestasjonstjenester	0	0
Sum	24 304	24 351



Henriksens Kolonial AS

Noter til regnskapet 2018

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	35 723	51 248
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	35 723	51 248
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	155 314	213 398
Permanente forskjeller	1	134
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	155 316	213 532
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	35 723	51 248
Sum betalbar skatt i balansen	35 723	51 248

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

	2018	2017	Endring
--	------	------	---------

Note 4 Pantstillelser og garantier

Bokført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	0	0
Varelager	1 039 887	1 935 050
Kundefordringer	25 089	28 628
Sum	1 064 975	1 963 679

Seiskapet har pantstillelser på varelager og kundefordringer i henhold til franchisekontrakt med Norgesgruppen AS.

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 105 953.



Henriksens Kolonial AS

Noter til regnskapet 2018

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Henriksens Kolonial AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	350	1 000,00	350 000
Sum	350		350 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Michael Henriksen	350	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	350	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Michael Henriksen	styreleder/daglig leder	350



Henriksens Kolonial AS

Noter til regnskapet 2018

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	350 000	3 000	263 834	616 834
Endringer ført mot EK			0	0
Pr 01.01.2018	350 000	3 000	263 834	616 834
Årets resultat			119 591	119 591
Utbytte			0	0
Konsernbidrag mottatt			0	0
Konsernbidrag avgitt			0	0
Pr 31.12.2018	350 000	3 000	383 425	736 425

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0

	Leverandørgjeld/ Annen kortsiktig gjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2018	2017	2018	2017
Aksjonær	0	0	298 000	448 000
Sum	0	0	298 000	448 000

Gjelden til Michael Henriksen er ikke renteberegnet og lånet er gitt uten pant



Deloitte AS
Trondhjemsvegen 3
NO-2821 Gjøvik
Norway

Tel: +47 400 34 100
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Henriksens Kolonial AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Henriksens Kolonial AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 119 591. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

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

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NWE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS

Permeo Dokumentnrøkket: 41504-GETJW-LNEAO-EDMSF-NBC20-VHDCS



Deloitte

side 2

Uavhengig revisors beretning –
Henriksens Kolonial AS

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontroll handlinger 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 bokførings skikk i Norge.

Gjøvik 4. mars 2019
Deloitte AS

Jens Bjørner Ugland
statsautorisert revisor

Permeo Dokumentnrøkket: 47504-GETJW-LNEA0-EDW5F-NBC20-VHDCS



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."

Jens Bjørner Owren Ugland

Statsautorisert revisor

På vegne av: Deloitte AS

Serienummer: 9578-5999-4-1582982

IP: 217.173.xxx.xxx

2019-03-19 07:50:20Z



Penneo Dokumentnøkkel: 4F5Q4-6ETJW-LNEA0-E0B5F-MBQ20-VHDCS

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/validate>