



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 881 125 382
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENJA HAVFISKESENTER AS
Forretningsadresse: 9395 KALDFARNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Kjell Solstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 08.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 286 200	1 129 964
Sum inntekter		1 286 200	1 129 964
Kostnader			
Varekostnad		173 855	15 915
Lønnskostnad	1, 2, 9	317 729	416 787
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	504 150	636 798
Annen driftskostnad	3	669 538	859 970
Sum kostnader		1 665 272	1 929 470
Driftsresultat		-379 072	-799 506
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 077	133
Sum finansinntekter		4 077	133
Annen rentekostnad		308 456	58 066
Sum finanskostnader		308 456	58 066
Netto finans		-304 380	-57 933
Ordinært resultat før skattekostnad		-683 451	-857 439
Ordinært resultat etter skattekostnad		-683 451	-857 439
Årsresultat		-683 451	-857 439
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-683 451	-857 439
Sum overføringer og disponeringer		-683 451	-857 439



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10, 13	4 517 635	4 839 999
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	1 941 730	557 150
Sum varige driftsmidler		6 459 365	5 397 149
Sum anleggsmidler		6 459 365	5 397 149
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	11 280	9 214
Andre fordringer		472 082	70 258
Sum fordringer		483 362	79 472
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 033	1 033
Sum investeringer		1 033	1 033
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	57 473	40 182
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		57 473	40 182
Sum omløpsmidler		541 868	120 687
SUM EIENDELER		7 001 233	5 517 835

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Aksjekapital (201 000 aksjer à kr 10,00)	7, 12	2 010 000	2 010 000
Overkurs		4 253 031	4 253 031
Sum innskutt egenkapital		6 263 031	6 263 031
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	6 737 981	6 054 530
Sum opptjent egenkapital		-6 737 981	-6 054 530
Sum egenkapital		-474 951	208 501
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			613
Øvrig langsiktig gjeld		4 328 959	4 263 582
Sum annen langsiktig gjeld		4 328 959	4 264 195
Sum langsiktig gjeld		4 328 959	4 264 195
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		69 709	23 074
Skyldige offentlige avgifter		3 202	3 512
Annen kortsiktig gjeld		3 074 313	1 018 554
Sum kortsiktig gjeld		3 147 224	1 045 140
Sum gjeld		7 476 183	5 309 335
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 001 233	5 517 835



RSM Norge AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb. 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 1142 00
F +47 23 1142 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Senja Havfiskesenter AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Senja Havfiskesenter AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 683 451. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016 og 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 2016 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 feil.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Medlem av Den Norske Revisorforening.

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.



Revisjonsberetning 2016 Senja Havfiskesenter AS



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:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på 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 modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 styret 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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.



Revisjonsberetning 2016 Senja Havfiskesenter AS




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.

Andre forhold

Selskapet hadde i 2016 kontantsalg som oversteget 3 ganger folketrygdens grunnbeløp. Kontantsalget er ikke registrert på kassaapparat, terminal eller annet likeverdig system og heller ikke og dokumentert ved daterte, nummererte summeringsstrimler (kassaruller) eller tilsvarende rapporter som det krever Bokføringsforskriftens § 5-3-2.

Oslo, 6. mai 2017
RSM Norge AS


Lars Løyning
Statsautorisert revisor



Noter 2016

SENJA HAVFISKESENTER AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	298 125	387 701
Arbeidsgiveravgift	15 415	20 340
Pensjonskostnader	4 189	8 745
Sum	317 729	416 787

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Andre	0	0

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 11 188. Honorar for annen bistand utgjør kr 19 081 .

Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	689 984	1 006 635	(316 651)
Gevinst- og tapskonto	(125 332)	(100 265)	(25 067)
Skattemessig fremførbart underskudd	(5 321 357)	(6 346 527)	1 025 169
Netto forskjeller	(4 756 706)	(5 440 157)	683 451
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	4 756 706	5 440 157	(683 451)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 305 638

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	11 280	9 214
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	11 280	9 214

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 1 105.

Note 7 - Aksjonærer

Selskapet har følgende aksjonærer

Arne Frostad holding As 100.500 aksjer tilsvarende 50%



BJA Holding As	100.500 aksjer tilsvarende 50%
SUM	201.000 aksjer

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	2 010 000	4 253 031	(6 054 530)	208 501
Årets resultat			(683 451)	(683 451)
Egenkapital 31.12.2016	2 010 000	4 253 031	(6 737 981)	(474 951)

Note 9 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har tegnet en slik avtale.

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygning og annen			Sum
	Tomter	fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	
Anskaffelseskost 01.01.2016	181 237	6 520 230	2 680 123	9 381 590
Tilgang i året	0	0	1 566 366	1 566 366
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	181 237	6 520 230	4 246 489	10 947 956
Akkumulerte avskr. 31.12.2016		(2 183 833)	(2 304 761)	(4 488 594)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	181 237	4 336 397	1 941 728	6 459 362
Årets avskrivninger		(322 364)	(181 786)	(504 150)
Økonomisk levetid	0 år	10 - 50 år	0 - 5 år	
Avskrivningsplan	0 %	2 - 10 %	0 - 20 %	

Note 11 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(683 451)	(857 439)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(341 718)	202 295
Årets skattegrunnlag	(1 025 169)	(655 144)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 201 000 aksjer, pålydende kr 10,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 2 010 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 13 - <Pantsettelser>

Arne Frostad Holding har gitt lån til selskapet og har registrert pant i 4 av de 6 eiendommene som selskapet eier. Beløpet er på kr 3.650.000

I tillegg er det tinglyst rett for Sylvi Olsen å ta ut ei tomt fra selskapets eiendom



Årsberetning for 2016

Senja Havfiskesenter AS

Senja HavfiskesenterAS er en liten bedrift lokalisert i Torsken, som har til formål utleie overnatting og båter til turister.

Forutsetning fortsatt drift

Det bekreftes med dette at forutsetning om fortsatt drift er til stede og regnskapet er da gjort opp under denne forutsetning. Det gjøres oppmerksom på at egenkapitalen nå er lavere enn 50% av aksjekapitalen, men styret arbeider med ulike tiltak for å komme over i rentabel drift. Driften er sesongbetont og anlegget har hittil vært åpent i tidsrommet april- september

Rettvisende oversikt

Styret mener at årsregnskapet med noter og årsberetning gir et rettvisende bilde av virksomhetens resultat og stilling. Fra årsregnskapet vil styret trekke fram følgende nøkkeltall (Alle kronetall i 1000 kr):

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Omsetning	1.286	1.130
Årsresultat	- 683	-857
Egenkapital	-475	209
Total kapital (Sum balanse)	7.001	5.518

Det er ikke foretatt spesielle strategiske endringer i 2016 med tanke på nye satsingsområder.

Arbeidsmiljø / likestilling

Bedriften hadde ingen ansatte ved årsskiftet.
Styret består av to personer, begge menn

Forurensing av det ytre miljø

Bedriften forurenser ikke det ytre miljø.

Kaldfarnes, 6/5-17

.....
Bengt Andreassen
Styreformann/Daglig leder

.....
Arne Frostad
Styremedlem