



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 346 492
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERØYSUND FISK AS
Forretningsadresse: c/o Kjell Gausvik
Pilavegen 12A
5462 HERØYSUNDET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Bjørnar Eikeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 01.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		102 379	900 430
Annen driftsinntekt		1 423 469	66 086
Sum inntekter		1 525 848	966 516
Kostnader			
Varekostnad		44 235	187 819
Lønnskostnad	1	281 467	251 071
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	23 646	139 978
Annen driftskostnad	1	270 663	267 100
Sum kostnader		620 011	845 968
Driftsresultat		905 837	120 548
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		785	252
Sum finansinntekter		785	252
Annan rentekostnad		8 420	33 647
Sum finanskostnader		8 420	33 647
Netto finans		-7 635	-33 395
Ordinært resultat før skattekostnad		898 202	87 153
Skattekostnad på ordinært resultat	3	197 605	12 586
Ordinært resultat etter skattekostnad		700 597	74 567
Årsresultat	6	700 597	74 567
Årsresultat etter minoritetsinteresser		700 597	74 567
Totalresultat		700 597	74 567
Overføringer og disponeringar			
Udekt tap			34 029



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til annen egenkapital		700 597	40 538
Sum overføringar og disponeringar		700 597	74 567



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	23 542	26 042
Skip og flytende installasjoner	2		576 531
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	184 915	206 061
Sum varige driftsmiddel	2, 7	208 457	808 634
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringer i aksjer og andeler		300 000	
Sum finansielle anleggsmiddel		300 000	
Sum anleggsmiddel		508 457	808 634
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer			143 942
Andre kortsiktige fordringer		2 279	46 374
Sum krav		2 279	190 316
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 087 382	-52 629
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		1 087 382	-52 629
Sum omløpsmiddel		1 089 661	137 687
SUM EIGEDELAR		1 598 118	946 321

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskoten egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskoten egenkapital		100 000	100 000
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital		855 946	155 349
Sum opptent egenkapital		855 946	155 349
Sum egenkapital	6	955 946	255 349
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	3	215 051	17 446
Sum avsetjinger for plikter		215 051	17 446
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar			285 600
Sum anna langsiktig gjeld			285 600
Sum langsiktig gjeld		215 051	303 046
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-50 165	-123 473
Betalbar skatt	3		16 963
Skyldig offentlige avgifter		462 678	89 080
Annen kortsiktig gjeld		14 607	405 356
Sum kortsiktig gjeld		427 121	387 926
Sum gjeld		642 172	690 972
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		1 598 118	946 321
POSTAR UTANOM BALANSEN			
Pantstillingar	7		



RESULTATREGNSKAP

HERØYSUND FISK AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		102 379	900 430
Annen driftsinntekt		1 423 469	66 086
Sum driftsinntekter		1 525 848	966 516
Varekostnad		44 235	187 819
Lønnskostnad	1	281 467	251 071
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	23 646	139 978
Annen driftskostnad	1	270 663	267 100
Sum driftskostnader		620 011	845 968
Driftsresultat		905 837	120 548
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		785	252
Annen rentekostnad		8 420	33 647
Resultat av finansposter		-7 635	-33 395
Ordinært resultat før skattekostnad		898 202	87 153
Skattekostnad på ordinært resultat	3	197 605	12 586
Ordinært resultat		700 597	74 567
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	6	700 597	74 567
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		700 597	40 538
Overført til udekket tap		0	-34 029
Sum overføringer		700 597	74 567



BALANSE

HERØYSUND FISK AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	23 542	26 042
Skip og flytende installasjoner	2	0	576 531
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	184 915	206 061
Sum varige driftsmidler	2, 7	208 457	808 634
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		300 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		300 000	0
Sum anleggsmidler		508 457	808 634
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	143 942
Andre kortsiktige fordringer		2 279	46 374
Sum fordringer		2 279	190 316
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 087 382	-52 629
Sum omløpsmidler		1 089 661	137 687
Sum eiendeler		1 598 118	946 321



BALANSE

HERØYSUND FISK AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		855 946	155 349
Sum opptjent egenkapital		855 946	155 349
Sum egenkapital	6	955 946	255 349
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	3	215 051	17 446
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	285 600
Sum annen langsiktig gjeld		0	285 600
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		-50 165	-123 473
Betalbar skatt	3	0	16 963
Skyldig offentlige avgifter		462 678	89 080
Annen kortsiktig gjeld		14 607	405 356
Sum kortsiktig gjeld		427 121	387 926
Sum gjeld		642 172	690 972
Sum egenkapital og gjeld		1 598 118	946 321

31.08.2020
Styret i Herøysund Fisk AS

Bjørnar Eikeland
styreleder/daglig leder

Kjell Gausvik
nestleder



Noter 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

SKATT

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

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

FORDRINGER

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

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2019 sysselsatt 1 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer		Daglig leder	Styret
	Lønn	272637	251071
	Arbeidsgiveravgift	8830	
	Sum	281 467	251 071

Selskapet har gjort fravalg av revisor.



Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	30 000	861 856	891 856
- Avgang i året		576 531	576 531
= Anskaffelseskost 31.12.19	30 000	285 325	315 325
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	6 458	100 410	106 868
= Bokført verdi 31.12.19	23 542	184 915	208 457
Årets ordinære avskrivninger	2 500	21 146	23 646
Økonomisk levetid	12 år	7 år	

Note 3 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	12 586
Endring i utsatt skatt	197 605	0
Skattekostnad ordinært resultat	197 605	12 586
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	898 202	87 153
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-1 141 542	0
Skattepliktig inntekt	-243 340	87 153
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	16 963
Sum betalbar skatt i balansen	0	16 963

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	52 096	79 302	27 206
Gevinst – og tapskonto	1 168 748	0	-1 168 748
Sum	1 220 844	79 302	-1 141 542
Akkumulert fremførbart underskudd	-243 340	0	243 340
Grunnlag for utsatt skatt	977 504	79 302	-898 202
Utsatt skatt (22 %)	215 051	17 446	-197 604



Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 15 455.

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HERØYSUND FISK AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bjørnar Eikeland	51	51,0	51,0
Kjell Gausvik	49	49,0	49,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Bjørnar Eikeland	styreleder/daglig leder	51
Kjell Gausvik	nestleder	49

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	100 000	0	0	155 349	255 349
Pr 01.01.2019	100 000	0	0	155 349	255 349
Årets resultat				700 597	700 597
Pr 31.12.2019	100 000	0	0	855 946	955 946

Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2019	31.12.2018
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	571200
Øvrig gjeld	0	561158
Sum	0	1 132 358

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Driftstilbehør	208457	232103
Skip	0	576531
Sum	208 457	808 634