



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 814 974
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OLDERVIK FISKERISERVICE AS
Forretningsadresse: 9034 OLDERVIK

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: Hans Ivar Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		257 000	193 800
Sum inntekter		257 000	193 800
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	2	67 609	67 609
Annen driftskostnad	1	75 549	110 813
Sum kostnader		143 158	178 422
Driftsresultat		113 842	15 378
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	21
Sum finansinntekter		8	21
Annen rentekostnad		50 258	45 840
Sum finanskostnader		50 258	45 840
Netto finans		-50 250	-45 819
Ordinært resultat før skattekostnad		63 591	-30 441
Skattekostnad på ordinært resultat	3	23 811	4 512
Ordinært resultat etter skattekostnad		39 781	-34 953
Årsresultat		39 781	-34 953
Årsresultat etter minoritetsinteresser		39 781	-34 953
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	-153 803	
Udekket tap			-34 953
Overføringer annen egenkapital	5	193 583	
Sum overføringer og disponeringer		39 781	-34 953



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	202 065	271 817
Sum immaterielle eiendeler		202 065	271 817
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,6	494 196	443 159
Sum varige driftsmidler		494 196	443 159
Sum anleggsmidler		696 261	714 976
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 750	
Andre fordringer		8 306	12 458
Konsernfordringer	7	199 744	
Sum fordringer		211 800	12 458
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 824	14 887
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 824	14 887
Sum omløpsmidler		217 624	27 345
SUM EIENDELER		913 885	742 321
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	232 000	232 000
Annen innskutt egenkapital	5	30 768	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		262 768	232 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5		162 815
Sum opptjent egenkapital			-162 815
Sum egenkapital		262 768	69 185
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	413 372	493 364
Sum annen langsiktig gjeld		413 372	493 364
Sum langsiktig gjeld		413 372	493 364
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	235 115	176 725
Annen kortsiktig gjeld		2 630	3 047
Sum kortsiktig gjeld		237 745	179 772
Sum gjeld		651 117	673 136
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		913 885	742 321



Oldervik Fiskeriservice 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 regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

Husleieinntekter inntektsføres når de er opptjent.

Anleggsmidler

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.

Investeringstilskudd er ført som reduksjon av anskaffelseskostnaden til anleggsmidler.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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.



Oldervik Fiskeriservice AS

Noter 2018

Note 1 - Ansatte, ledelse og revisor

Selskapet har hatt 0 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	0
Totalt	0	0

Ytelser til ledende personer og revisor

Styremedlemmer	0
Selskapet har fravalgt revisor.	

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har ingen ansatte, og har dermed ikke tegnet en slik forsikring.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost pr. 1/1	956 936
+ Tilgang	118 646
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 075 582
Akk. av/nedskr. pr 1/1	513 777
+ Ordinære avskrivninger	67 609
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	581 386
Balanseført verdi pr 31/12	494 196
Prosentstøtte for ord.avskr	5-10

Note 3 - Skattekostnad og utsatt skatt/skattefordel

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	63 591
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	5 740
+ Mottatt konsernbidrag	199 744

Noter for Oldervik Fiskeriservice AS

Organisasjonsnr. 989814974



Oldervik Fiskeriservice AS

Noter 2018

= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	269 075
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	269 075
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	-45 941
= Sum betalbar skatt	-45 941
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	69 752
= Ordinær skattekostnad	23 811
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	-45 941
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	45 941
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-676 785	-671 045
+ Utestående fordringer	-10 947	-10 947
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	230 749	499 824
= Grunnlag utsatt skatt	-918 480	-1 181 816
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	918 480	1 181 816
= Grunnlag utsatt skattefordel	918 480	1 181 816
Utsatt skattefordel	202 065	271 818
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	4
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	202 065	271 817

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 232 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 232 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall Eierandel
Oldervik Fiskeindustri AS	232 100,00 %



Oldervik Fiskeriservice AS

Noter 2018

Note 5 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / Annen innskutt selskapskapital	Annen egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	232 000	0	-162 815	69 185
+Fra årets resultat			39 781	39 781
+/-Andre transaksjoner:	0	30 768	123 034	153 803
Pr 31.12.	232 000	30 768	0	262 768

Andre transaksjoner består av:

Mottatt konsernbidrag fra morselskapet Oldervik Fiskeindustri AS kr 153 803.

Annen innskutt egenkapital benyttet til dekkning av uekket tap kr 123 034.

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 13 412 og pr 31.12. i fjor kr 93 404.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	413 372	493 364
Pantsatte eiendeler:		
Eiendom	494 196	443 159
Sum pantsatte eiendeler	494 196	443 159

Pantet i bygninger på kr 800 000 sikrer også garanti kr 1 500 000 til morselskapet Oldervik Fiskeindustri AS.

Note 7 - Gjeld til konsernselskap

Konsernfordringer og -gjeld:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.
Leverandørgjeld	233 927
Kortsiktige fordringer på konsernselskap	199 744



Oldervik Fiskeriservice AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		257 000	193 800
Sum driftsinntekter		257 000	193 800
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	2	67 609	67 609
Annen driftskostnad	1	75 549	110 813
Sum driftskostnader		143 158	178 422
DRIFTSRESULTAT		113 842	15 378
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		8	21
Sum finansinntekter		8	21
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		50 258	45 840
Sum finanskostnader		50 258	45 840
NETTO FINANSPOSTER		(50 250)	(45 819)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		63 591	(30 441)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	23 811	4 512
ORDINÆRT RESULTAT		39 781	(34 953)
ARSRESULTAT		39 781	(34 953)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag	5	(153 803)	0
Overføringer annen egenkapital	5	193 583	0
Fremføring av udekket tap		0	(34 953)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		39 781	(34 953)



Oldervik Fiskeriservice AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	202 065	271 817
Sum immaterielle eiendeler		202 065	271 817
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,6	494 196	443 159
Sum varige driftsmidler		494 196	443 159
SUM ANLEGGSMIDLER		696 261	714 976
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		3 750	0
Fordringer på konsernselskap	7	199 744	0
Andre fordringer		8 306	12 458
Sum fordringer		211 800	12 458
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 824	14 887
SUM OMLØPSMIDLER		217 624	27 345
SUM EIENDELER		913 885	742 321



Oldervik Fiskeriservice AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	232 000	232 000
Annen innskutt egenkapital	5	30 768	0
Sum innskutt egenkapital		262 768	232 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	0	(162 815)
Sum opptjent egenkapital		0	(162 815)
SUM EGENKAPITAL		262 768	69 185
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	413 372	493 364
Sum annen langsiktig gjeld		413 372	493 364
SUM LANGSIKTIG GJELD		413 372	493 364
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	7	235 115	176 725
Annen kortsiktig gjeld		2 630	3 047
SUM KORTSIKTIG GJELD		237 745	179 772
SUM GJELD		651 117	673 136
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		913 885	742 321

Oldervik, 27.06.2019

Max Kristiansen
styrets leder

Bengt Gøran Pedersen
styremedlem

Hans Ivar Pedersen
styremedlem



**Årsregnskap 2018
for
Oldervik Fiskeriservice AS**

Organisasjonsnr. 989814974

Utarbeidet av:

Tromsø Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 640
9257 TROMSØ
Organisasjonsnr. 965788018