



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 811 183  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HERØY MARITIME AS  
Forretningsadresse: Indre havn  
6090 FOSNAVÅG

### 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: Stig Vestnes  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2019

### 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, 06.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		26 968 812	25 594 495
<b>Sum inntekter</b>	1	<b>26 968 812</b>	<b>25 594 495</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3	25 906 896	24 521 076
Annen driftskostnad		103 916	102 193
<b>Sum kostnader</b>		<b>26 010 813</b>	<b>24 623 268</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>958 000</b>	<b>971 226</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 363	1 167
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 363</b>	<b>1 167</b>
Annen rentekostnad			65
Annen finanskostnad		1 281	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 281</b>	<b>65</b>
<b>Netto finans</b>		<b>82</b>	<b>1 102</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>958 082</b>	<b>972 328</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	220 359	233 359
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>737 723</b>	<b>738 969</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>737 723</b>	<b>738 969</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>737 723</b>	<b>738 969</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		0	0
Konsernbidrag	6	737 660	738 969
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	63	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>737 723</b>	<b>738 969</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Sum varige driftsmidler		0	0
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	1,4	4 127 702	4 028 605
Andre fordringer		135 913	88 173
Sum fordringer		4 263 615	4 116 777
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	3 229 733	2 679 011
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 229 733	2 679 011
Sum omløpsmidler		7 493 348	6 795 789
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 493 348</b>	<b>6 795 789</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		187	124
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>187</b>	<b>124</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6,7	<b>30 187</b>	<b>30 124</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		66 321	5 285
Betalbar skatt	5	19	
Skyldige offentlige avgifter		3 999 901	3 430 882
Kortsiktig konserngjeld	4	958 000	972 328
Annen kortsiktig gjeld		2 438 919	2 357 169
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 463 160</b>	<b>6 765 664</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 463 160</b>	<b>6 765 664</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 493 348</b>	<b>6 795 788</b>



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS  
DaaeGården, NO-6010 Ålesund  
Langelandsvegen 1, NO-6010 Ålesund

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00  
Fax:  
www.ey.no  
Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Herøy Maritime AS

## Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Herøy Maritime AS som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

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

### Ledelsens 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.

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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



- vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Ålesund, 21. mai 2019  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Amund Frøysa  
statsautorisert revisor

Perinco Dokumentnøkkel: QV1CD-62TYX-6FLA4-3U3L8-ZZJL-X6100



# 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."*

## Amund Frøysa

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1177160

IP: 145.62.xxx.xxx

2019-05-21 09:13:18Z



Penneo DokumentInnektei: QY1CD-6ZTYX-6FLAW-3U3L8-ZZHL-X6100

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](mailto: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>



## Noter til årsregnskapet 2018

### Herøy Maritime AS

#### NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Herøy Maritime driver med utleie av arbeidskraft til fiskerinæringen.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og reglene for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk.

Inntektsføring av tjenester skjer i takt med opptjening.

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som er knyttet til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

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. I tillegg gjøres de for kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke generell tapsrisiko.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Regnskapsprinsippene er ellers nærmere omtalt i de tilhørende noter til de enkelte regnskapspostene.

#### NOTE 2 BUNDNE MIDLER

Av bankinnskudd vedrører kr. 2 780 296.- innskudd på skattetrekkkonto.



## Noter til årsregnskapet 2018

### Herøy Maritime AS

#### NOTE 3 ANSATTE, GODTGJØRELSER, LÅN TIL ANSATTE M.M.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønn	22 710 471	21 632 213
Arbeidsgiveravgift	2 482 504	2 340 246
Pensjonskostnader	585 379	457 096
Andre lønnsrelaterte ytelser	128 543	91 519
<b>Sum</b>	<b>25 906 897</b>	<b>24 521 074</b>

Antall årsverk sysselsatt	36	35
---------------------------	----	----

Ytelser til daglig leder	2018	2017
Lønn	1 131 290	1 102 300
Arbeidsgiveravgift	119 917	116 844
Pensjonspremie	44 338	43 320
Andre godtgjørelser	5 249	5 344
<b>Sum</b>	<b>1 300 794</b>	<b>1 267 808</b>

Det er ikke utbetalt styrehonorar for 2018.

#### Pensjonsforsikring

Selskapet er forpliktet til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Sikrede pensjonsforpliktelser er ikke balanseført. Det er i 2018 betalt pensjonsforsikring for alle ansatte i Herøy Maritime AS.

#### Lån til ansatte

Det er ikke ytet lån eller stilt garantier til daglig leder, styreleder eller andre nærstående parter.

#### Revisor

Det er i 2018 utbetalt kr. 29.213,- i godtgjørelse til revisor.

#### NOTE 4 MELLOMVÆRENDE MED FORETAK I SAMME KONSERN

##### Konsernselskaper

	2018	2017
Fordring på konsernselskap(kortsiktig)	4 127 702	4 028 605
Gjeld til konsernselskap / konsernbidrag	-958 000	-972 328
<b>Sum</b>	<b>3 169 702</b>	<b>3 056 277</b>



## Noter til årsregnskapet 2018

### Herøy Maritime AS

#### NOTE 5 SKATTER

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at kostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt ( skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget.

Nedenfor er det gitt en spesifisering over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultat før skattekostnad	958 082	972 328
Konsemsbidrag	-958 000	-972 328
Anvendt underskudd til fremføring	-	-
Permanente forskjeller	-	-
Endring i midlertidige forskjeller	-	-
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b><u>82</u></b>	<b><u>-</u></b>

*Skattekostnaden i regnskapet består av følgende poster:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Betalbar skatt på ordinært resultat	19	-
Betalbar skatt - på avgitt konsemsbidrag	220 340	233 359
<b>Årets skattekostnad</b>	<b><u>220 359</u></b>	<b><u>233 359</u></b>

#### NOTE 6 EGENKAPITAL

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 01.01.	30 000	124	30 124
<b>Årets endring i egenkapital</b>			-
Årets resultat		737 723	737 723
Avgitt konsemsbidrag		-737 660	-737 660
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b><u>30 000</u></b>	<b><u>187</u></b>	<b><u>30 187</u></b>



## Noter til årsregnskapet 2018

### Herøy Maritime AS

#### NOTE 7 AKSJEKAPITAL OG AKSJEIENERINFORMASJON

Aksjekapitalen på 30.000.- består av 30 000 aksjer a kr. 1.-

#### Eierstruktur

Selskapets aksjonærer pr. 31.12:

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Fosnavaag Pelagic AS	30 000	100%	100%
<b>Totalt</b>	<b>30 000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>



## Resultatregnskap

### Herøy Maritime AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekter		26 968 812	25 594 495
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>1</b>	<b>26 968 812</b>	<b>25 594 495</b>
Lønnskostnad	3	28 906 897	24 521 076
Annen driftskostnad		103 916	102 193
<b>Sum driftskostnad</b>		<b>26 010 813</b>	<b>24 623 268</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>958 000</b>	<b>971 226</b>
Annen renteinntekt		1 363	1 167
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 363</b>	<b>1 167</b>
Annen rentekostnad		0	65
Annen finanskostnad		1 281	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 281</b>	<b>65</b>
<b>Sum netto finansposter</b>		<b>82</b>	<b>1 102</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>958 082</b>	<b>972 328</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	220 359	233 359
<b>Ordinært resultat</b>		<b>737 723</b>	<b>738 969</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>737 723</b>	<b>738 969</b>
Overført annen egenkapital	6	63	0
Avsatt til konsernbidrag	6	737 660	738 969
<b>Sum disponert</b>		<b>737 723</b>	<b>738 969</b>



---

**Balanse**

---

**Herøy Maritime AS**

	Note	2018	2017
<b>Eiendeler</b>			
<b>Omløpsmidler</b>			
Kundefordringer	1,4	4 127 702	4 028 605
Andre fordringer		135 913	88 173
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 263 615</b>	<b>4 116 777</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o. l.</b>	2	<b>3 229 733</b>	<b>2 679 011</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 493 348</b>	<b>6 795 789</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>7 493 348</b>	<b>6 795 789</b>




## Balanse

### Herøy Maritime AS

	Note	2018	2017
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		187	128
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>187</b>	<b>128</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6,7</b>	<b>30 187</b>	<b>30 128</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		66 321	5 285
Betalbar skatt	5	19	0
Skyldige offentlige avgifter		3 999 902	3 430 882
Kortsiktig konserngjeld	4	958 000	972 328
Annen kortsiktig gjeld		2 438 919	2 357 169
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 463 161</b>	<b>6 765 664</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 463 161</b>	<b>6 765 664</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>7 493 348</b>	<b>6 795 788</b>

Fosnavåg, 31.12.2018 / 2018-2019  
Styret for Herøy Maritime AS

  
Kurt-Martin Jakobsen  
Styreleder

  
Roar Aasen  
Daglig leder



## Noter til årsregnskapet 2018

Herøy Maritime AS

### NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Herøy Maritime driver med utleie av arbeidskraft til fiskerinæringen.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og reglene for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk.

Inntektsføring av tjenester skjer i takt med opptjening.

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som er knyttet til varekretslopet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

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. I tillegg gjøres det for kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke generell tapsrisiko.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Regnskapsprinsippene er ellers nærmere omtalt i de tilhørende noter til de enkelte regnskapspostene.

### NOTE 2 BUNDNE MIDLER

Av bankinnskudd vedrører kr. 2 780 296,- innskudd på skattetrekkkonto.



## Noter til årsregnskapet 2018

Herøy Maritime AS

### NOTE 3 ANSATTE, GODTGJØRELSE, LÅN TIL ANSATTE M.M.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønn	22 710 471	21 632 213
Arbeidsgiveravgift	2 482 504	2 340 246
Pensjonskostnader	585 379	457 096
Andre lønnsrelaterte ytelser	128 543	91 519
<b>Sum</b>	<b>25 906 897</b>	<b>24 521 074</b>

Antall årsverk sysselsatt	36	35
---------------------------	----	----

Ytelser til daglig leder	2018	2017
Lønn	1 131 290	1 102 300
Arbeidsgiveravgift	119 917	116 844
Pensjonspremie	44 338	43 320
Andre godtgjørelser	5 249	5 344
<b>Sum</b>	<b>1 300 794</b>	<b>1 267 808</b>

Det er ikke utbetalt styrehonorar for 2018.

#### Pensjonsforsikring

Seiskapet er forpliktet til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Seiskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Sikrede pensjonsforpliktelser er ikke balanseført. Det er i 2018 betalt pensjonsforsikring for alle ansatte i Herøy Maritime AS.

#### Lån til ansatte

Det er ikke ytet lån eller stilt garantier til daglig leder, styreleder eller andre nærstående parter.

#### Revisor

Det er i 2018 utbetalt kr. 29.213.- i godtgjørelse til revisor.

### NOTE 4 MELLOMVÆRENDE MED FORETAK I SAMME KONSERN

#### Konsernselskaper

	2018	2017
Fordring på konsernselskap(kortsiktig)	4 127 702	4 028 605
Gjeld til konsernselskap / konsernbidrag	-958 000	-972 328
<b>Sum</b>	<b>3 169 702</b>	<b>3 056 277</b>

**Noter til årsregnskapet 2018**

Herøy Maritime AS

**NOTE 5 SKATTER**

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at kostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt ( skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget.

Nedenfor er det gitt en spesifisering over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

	2018	2017
Resultat før skattekostnad	958 082	972 328
Konsernbidrag	-958 000	-972 328
Anvendt underskudd til fremføring	-	-
Permanente forskjeller	-	-
Endring i midlertidige forskjeller	-	-
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>82</b>	<b>-</b>

*Skattekostnaden i regnskapet består av følgende poster:*

	2018	2017
Betalbar skatt på ordinært resultat	19	-
Betalbar skatt - på avgitt konsernbidrag	220 340	233 359
<b>Årets skattekostnad</b>	<b>220 359</b>	<b>233 359</b>

**NOTE 6 EGENKAPITAL**

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	124	30 124
<b>Årets endring i egenkapital</b>			-
Årets resultat		737 723	737 723
Avgitt konsernbidrag		-737 660	-737 660
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>30 000</b>	<b>187</b>	<b>30 187</b>



## Noter til årsregnskapet 2018

Herøy Maritime AS

### NOTE 7 AKSJEKAPITAL OG AKSJE EIERINFORMASJON

Aksjekapitalen på 30.000.- består av 30 000 aksjer a kr. 1.-

#### Eierstruktur

Selskapets aksjonærer pr. 31.12:

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Fosnavaag Pelagic AS	30 000	100%	100%
<b>Totalt</b>	<b>30 000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>