



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 514 956
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MODOLV SJØSET FISK AS
Forretningsadresse: 8770 TRÆNA

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: Georg Sjøset
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2017

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11, 12	80 418 466	77 717 495
Annen driftsinntekt		5 962 417	5 921 350
Sum inntekter		86 380 883	83 638 845
Kostnader			
Varekostnad		54 605 447	52 261 145
Lønnskostnad	8	14 670 781	13 106 112
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	2 561 382	2 384 335
Annen driftskostnad	8, 12	13 484 095	13 861 993
Sum kostnader		85 321 704	81 613 585
Driftsresultat		1 059 179	2 025 260
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		86 066	487 707
Sum finansinntekter		86 066	487 707
Annen rentekostnad		1 983 705	1 451 408
Sum finanskostnader		1 983 705	1 451 408
Netto finans		-1 897 639	-963 701
Ordinært resultat før skattekostnad		-838 459	1 061 560
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-277 842	223 979
Ordinært resultat etter skattekostnad		-560 618	837 581
Årsresultat		-560 618	837 581
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-560 618	837 581
Totalresultat		-560 618	837 581
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond			-2 643 940



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Konsernbidrag			8 000 000
Udekket tap		-560 618	-4 518 479
Sum overføringer og disponeringer		-560 618	837 581



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	3 818 965	565 471
Maskiner og anlegg	1	24 496 936	23 228 874
Skip, rigger, fly og lignende	1		1 860 961
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1		
Sum varige driftsmidler	1, 6	28 315 901	25 655 306
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	13	781 000	681 000
Andre fordringer	2	1 157 294	1 157 294
Sum finansielle anleggsmidler		1 938 294	1 838 294
Sum anleggsmidler		30 254 195	27 493 599
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3, 6	14 234 894	8 935 880
Fordringer			
Kundefordringer	2, 6, 10	4 044 636	6 275 748
Andre fordringer	2, 8, 10	2 782 229	10 892 176
Sum fordringer		6 826 865	17 167 924
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	514 952	529 247
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		514 952	529 247
Sum omløpsmidler		21 576 711	26 633 051



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
SUM EIENDELER		51 830 906	54 126 651
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 9	1 700 000	1 700 000
Annen innskutt egenkapital	9	13 045 878	12 925 624
Sum innskutt egenkapital		14 745 878	14 625 624
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		
Udekket tap		5 079 097	4 518 479
Sum opptjent egenkapital		-5 079 097	-4 518 479
Sum egenkapital	9	9 666 782	10 107 145
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	8		15 919
Utsatt skatt	7	1 578 788	1 816 545
Sum avsetninger for forpliktelser		1 578 788	1 832 464
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2, 6	10 971 207	11 856 708
Øvrig langsiktig gjeld		560 000	
Sum annen langsiktig gjeld		11 531 207	11 856 708
Sum langsiktig gjeld		13 109 995	13 689 172
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	17 909 507	12 768 746
Leverandørgjeld	10	8 207 102	6 558 764
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter		723 129	728 563
Annen kortsiktig gjeld	14	2 214 391	10 274 261
Sum kortsiktig gjeld		29 054 129	30 330 334



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum gjeld		42 164 124	44 019 506
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		51 830 906	54 126 651



ÅRSBERETNING 2016

MODOLV SJØSET FISK AS – ORG.NR. 958 514 956

Virksomheten.

Modolv Sjøset Fisk AS kjøper og selger fisk, samt produserer og selger ulike fiskeprodukter, i hovedsak fersk- og salt fisk. Produktene selges i Norge eller til norske bedrifter for videre eksport, men deler av produksjonen eksporteres direkte. Om lag halvparten av innkjøpt råvarekvantum kommer fra bedriftens mottaksstasjoner. Modolv Sjøset Fisk AS er datterselskap av Modolv Sjøset AS.

Fortsatt drift.

Selskapets likviditetssituasjon har vært anstrengt også i deler i 2016. Der forholdsvis høye investeringer er hovedårsaken. Egenkapitalprosenten ved årsskiftet utgjør 18,7% mot 18,7% i 2015.

Årsresultatet er et underskudd på NOK 560.618,- mot tilsvarende overskudd i 2015 på NOK 837.581,-.

Resultatet for 2016 er preget av lav aktivitet de to siste månedene av året kombinert med høye driftskostnader for siste halvdel 2016. Første halvdel indikerte mulighet for et godt årsresultat.

Det er investert ca. NOK 7.7 mill. i driftsrettede tiltak i løpet av 2016. Selskapets likviditetsbeholdning ved utløpet av året var på NOK 0,51 mill. Totalkapitalen i selskapet ved utgangen av året var NOK 51 830 906,- mot NOK 54.126.651,- i 2015. Egenkapitalen var som beskrevet ovenfor 18,7%.

Forskning og utvikling.

Det er ingen pågående prosjekter vedrørende forskning og utvikling.

Finansiell risiko.

Markedsrisiko.

Selskapets inntekter er i NOK, men påvirkes indirekte av valutakursen i markedet da en stor del av varene selges for videre eksport. Utover dette har selskapet ingen valutarisiko.

Selskapet er også eksponert mot endringer i rentenivået, da selskapets gjeld har flytende rente. Videre kan endringer i rentenivået påvirke investeringsmulighetene i fremtidige perioder.

Kreditrisiko.

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser vurderes fortsatt som lav. Alle salg sikres ved kredittforsikring og historisk har selskapet hatt svært begrensede tap på fordringer.

Likviditet.

Selskapets likviditet var ved årsskiftet svak, men det vises til redegjørelsen ovenfor om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø, personale og likestilling.



Sykefravær i bedriften var på totalt 1092 i 2016 mot 385 dagsverk i 2015. I 2016 utgjorde dette 9,32% av bedriftens totale årsverk, mot 4,95% for 2015. Endringen i sykefravær skyldes skifte i utregning til å passe NAVs modell for utregning og bedre vise selskapets faktiske sykefravær. Bedriften har en stabil arbeidsstokk og et godt arbeidsmiljø.

Det er registrert 1 skadetilfelle for bedriften i 2016.

Selskapet har som målsetting at det skal være full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har ingen kvinner i ledende stillinger. Av bedriftens 11717 dagsverk er 5050 kvinner.

Tiltak for å hindre diskriminering.

Bedriften arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. For å bidra til dette, har bedriften blant annet etablert rutiner for rekruttering, hvor søkere fra underrepresenterte grupper oppfordres til å søke. Det er også foretatt en gjennomgang av kriterier for karriereutvikling og lederstillinger i bedriften.

Miljørapportering.

Utslipp fra produksjonsanlegget, inkl. stoffer som kan innebære miljøskader, er innenfor de krav myndighetene stiller.

Fremtidig utvikling.

Bedriften mottar en stabil mengde fisk på Træna og fra mottaksstasjoner. Mottaksstasjoner bidrar til å styrke råstoffgrunlaget som er viktig for å holde lønnsomheten oppe. Det er etablert samarbeide med nye båter for å øke andelen av fisk som landes direkte ved bedriftens anlegg på Træna.

Markedet for hvitfisk er svingende, men i øyeblikket er utviklingen tilfredsstillende.

Det forventes en tilfredsstillende utvikling i 2017.

Selskapets strategi er å øke produksjonskvantumet og videre utnytte produksjonskapasiteten slik at man får et større volum og bedret utnyttelse av råstoffet. Parallelt jobbes det med tiltak for å øke marginene ved å redusere egne kostnader, i tillegg til produktutvikling og markedsarbeid.

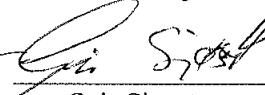
Årsresultat og disponeringer.

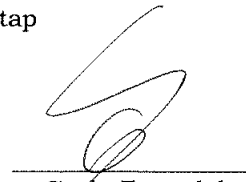
Styret foreslår følgende dekning av årets overskudd:

Årsresultatet på NOK -560.618 overført til udekket tap

Mo I Rana, den 22. juni 2017


Runar Fjellgaard
Styrets leder


Geir Sjøset
Styremedlem


Øyvind Trønsdal
Styremedlem



Resultatregnskap 01.01. - 31.12.			
Modolv Sjøset Fisk AS			
	Note	2016	2015
Salgsinntekt	11, 12	80 418 466	77 717 495
Annen driftsinntekt		5 962 417	5 921 350
Sum driftsinntekt		86 380 883	83 638 845
Varekostnad		54 605 447	52 261 145
Lønnskostnad	8	14 670 781	13 106 112
Avskrivning	1	2 561 382	2 384 335
Annen driftskostnad	8, 12	13 484 095	13 861 993
Sum driftskostnad		85 321 704	81 613 585
Driftsresultat		1 059 179	2 025 260
Annen renteinntekt		86 066	487 707
Annen rentekostnad		-1 983 705	-1 451 408
Resultat før skattekostnad		-838 459	1 061 560
Skattekostnad	7	-277 842	223 979
Årsresultat		-560 618	837 581
Disponering av årsresultat :			
Avsatt konsernbidrag (etter skatt)		0	8 000 000
Overført fra annen egenkapital		0	2 643 940
Overført til udekket tap		560 618	4 518 479
Sum disponert		-560 618	837 581



Balanse pr. 31.12.			
Modolv Sjøset Fisk AS			
EIENDELER	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	3 818 965	565 471
Maskiner og anlegg	1	24 496 936	23 228 874
Anlegg under utførelse	1	0	1 860 961
Sum varige driftsmidler	1, 6	<u>28 315 901</u>	<u>25 655 306</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	13	781 000	681 000
Andre langsiktige fordringer	2	1 157 294	1 157 294
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 938 294</u>	<u>1 838 294</u>
Sum anleggsmidler		<u>30 254 195</u>	<u>27 493 599</u>
Omløpsmidler			
Varer	3, 6	14 234 894	8 935 880
Fordringer			
Kundefordringer	2, 6, 10	4 044 636	6 275 748
Andre kortsiktige fordringer	2, 8, 10	2 782 229	10 892 176
Sum fordringer		<u>6 826 865</u>	<u>17 167 924</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	514 952	529 247
Sum omløpsmidler		<u>21 576 711</u>	<u>26 633 051</u>
SUM EIENDELER		<u>51 830 906</u>	<u>54 126 651</u>



Balanse pr. 31.12.			
Modolv Sjøset Fisk AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	1 700 000	1 700 000
Annen innskutt egenkapital	9	13 045 878	12 925 624
Sum innskutt egenkapital		14 745 878	14 625 624
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-5 079 097	-4 518 479
Sum opptjent egenkapital		-5 079 097	-4 518 479
Sum egenkapital	9	9 666 782	10 107 145
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	8	0	15 919
Utsatt skatt	7	1 578 788	1 816 545
Sum avsetning for forpliktelser		1 578 788	1 832 464
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2, 6	10 971 207	11 856 708
Øvrig langsiktig gjeld		560 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		11 531 207	11 856 708
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	17 909 507	12 768 746
Leverandørgjeld	10	8 207 102	6 558 764
Skyldige offentlige avgifter		723 129	728 563
Annen kortsiktig gjeld	14	2 214 391	10 274 261
Sum kortsiktig gjeld		29 054 129	30 330 334
Sum gjeld		42 164 124	44 019 506
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		51 830 906	54 126 651

Træna, 20.06.2017
Styret i Modolv Sjøset Fisk AS


Runar Fjellgaard
styreleder


Geir Sjøset
Daglig leder/Styremedlem


Øyvind Trønsdal
styremedlem

Modolv Sjøset Fisk AS Side 3



Modolv Sjøset Fisk AS

Noter til regnskapet for 2016

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretslopet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Investeringer i andre selskaper

Investeringer i andre selskaper vurderes etter kostmetoden. Mottatt utbytte registreres som inntekt i det året som det mottas.

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 full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24%/25% (2016/2015) på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen. Skatt på avgitt konsernbidrag er ført direkte mot skatt i balansen

Kontantstrømsoppstilling

Kontantstrømsoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med forfallsdato kortere enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



Modolv Sjøset Fisk AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 1 Varige driftsmidler

	Leasede driftmidler	Maskiner og anlegg	Anlegg u/ utførelse	Fast eiendom	Tomt
Anskaffelseskost 01.01	16 389 418	22 472 759	1 860 961	3 801 649	-
Tilgang	1 886 520	1 934 111	-	1 134 585	346 504
Avgang	-	-63 950	-1 860 961	-580 995	-
Anskaffelseskost 31.12	18 275 938	24 342 920	-	4 355 239	346 504
Akkumulerte avskrivninger 31.12	8 065 456	10 056 465	-	3 308 942	-
Bokført verdi pr. 31.12	10 210 482	14 286 455	-	1 046 297	346 504
Årets avskrivninger	1 179 539	1 309 082	-	72 762	-
Forventet økonomisk levetid	15-20	10-20	0	10-30	0
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Ingen	Lineær	Ingen
	Tekniske installasjoner		SUM		
Anskaffelseskost 01.01	-	44 524 787			
Tilgang	2 426 163	7 727 883			
Avgang	-	-2 505 906			
Anskaffelseskost 31.12	2 426 163	49 746 764			
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-	21 430 863			
Bokført verdi pr. 31.12	2 426 163	28 315 901			
Årets avskrivninger	-	2 561 382			
Forventet økonomisk levetid	10				
Avskrivningsplan	Lineær				

Leasing

Selskapet har 3 leasingkontrakter som behandles som finansiell leasing. Lengden på nedbetalingen er 5 år. Eventuelle forskuddsbetalinger knyttet til disse kontraktene er ført som en reduksjon av leasinggjelden.

Note 2 Fordringer og gjeld

	2016	2015
Fordringer med forfall senere enn ett år	1 157 294	1 157 294
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

Note 3 Varelager

	2016	2015
Lager av hjelpestoffer	2 234 943	1 668 697
Lager egentilvirkede ferdigvarer	11 610 230	6 578 615
Lager av innkjøpte handelsvarer	389 720	688 567
Ukuransvurdering	-	-
Sum	14 234 894	8 935 880

Note 4 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 507 843.

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 1.700.000 består av 1700 aksjer a kr 1.000. Alle aksjer har like rettigheter.

Alle aksjer eies av Modolv Sjøset AS.



Modolv Sjøset Fisk AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 6 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2016	2015
Gjeld til kredittinstitusjoner	27 380 714	24 625 454
Sum	27 380 714	24 625 454

Bokført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld :

Driftsmidler	28 315 901	27 798 502
Varer	14 234 894	8 935 880
Kundefordringer	4 044 636	6 275 748
Sum	46 595 431	43 010 130

Note 7 Skatt

Beregning av utsatt skattefordel og endring i utsatt skattefordel

	Endring	2016	2015
Midlertidige forskjeller			
Anleggsmidler	1 263 052	9 628 060	8 365 008
Fordringer	-517	-199 483	-200 000
Gev/Tapskonto	-42 260	-30 920	-73 180
Balanseført leaseede driftsmidler	-1 309 814	7 908 282	6 598 468
Pensjon	-15 919	0	-15 919
Inntek som ikke anses opptjent	560 000	-560 000	0
Varebeholdning	283 330	-283 330	0
Forskuddsleasing	-261 454	-325 121	-586 575
Netto midlertidige forskjeller	2 049 686	16 137 488	14 087 802
Underskudd til fremføring	-3 297 582	-10 119 204	-6 821 622
Forskjeller som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	560 000	560 000	-
Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel i balansen	-687 896	6 578 284	7 266 180
24% / 25 % utsatt skatt	237 757	-1 578 788	-1 816 545
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt i balansen	237 757	-1 578 788	-1 816 545

Årets skattekostnad på ordinært resultat fremkommer slik:

Grunnlag for betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	-838 459	1 061 560
Permanente forskjeller	-569 776	84 004
Grunnlag for årets skattekostnad	-1 408 235	1 145 564
Endring midlertidige forskjeller som utlignes	-2 049 686	-2 107 226
Endring i midlertidige forskjeller som ikke utlignes	0	0
Skattepliktig inntekt	-3 457 921	-961 662
Mottatt / Avsatt konsernbidrag	160 339	208 112
Bruk av fremførbart underskudd	0	0
Grunnlag for betalbar skatt (i skattekostnaden)	-3 297 582	-753 550

25% / 27% av grunnlag for betalbar skatt før konsernbidrag

Endring i utsatt skatt før konsernbidrag	-237 757	1 030 168
Skattevirkning pga mottatt konsernbidrag	-40 085	-56 190
Skattevirkning gjeldsettergivelse	0	-750 000
Sum skattekostnad på ordinært resultat	-277 842	223 978

Underskudd til fremføring

Underskudd til framføring 1.1	-6 821 622	
Årets skattemessige underskudd	-3 297 582	
Sum underskudd til framføring 31.12	-10 119 204	



Modolv Sjøset Fisk AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 8 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	13 546 117	12 082 979
Arbeidsgiveravgift	718 055	656 567
Pensjonskostnader	275 899	301 361
Andre lønnsrelaterte ytelser	130 710	65 205
Sum	14 670 781	13 106 112

Antall årsverk i regnskapsåret 30,0 23,5

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	535 030	-
Annen godtgjørelse	47 134	60 000
Pensjonspremie	281 639	-
Sum	863 803	60 000

Det er ikke gitt lån / sikkerhetsstillelse til daglig leder eller styrets leder.
Det er ingen enkeltlån / sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.
Selskapet har plikt til å ha foretakspensjonsordning etter lov om foretakspensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2016 var kr 32 000 ekskl mva for lovpålagt revisjon og 11 000 ekskl mva for bistand.

Note 9 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket Tap	SUM
Egenkapital 01.12	1 700 000	12 925 624	-4 518 479	10 107 145
Årets resultat			-560 618	-560 618
Avsatt konsernbidrag				
Mottatt konsernbidrag		120 254		120 254
Egenkapital 31.12	1 700 000	13 045 878	-5 079 097	9 666 781

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2016	2015	2016	2015
Foretak i samme konsern	820 007	815 656	2 100 452	9 732 001
Sum	820 007	815 656	2 100 452	9 732 001

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2016	2015	2016	2015
Foretak i samme konsern	294 500	137 500	0	8 000 000
Sum	294 500	137 500	0	8 000 000



Modolv Sjøset Fisk AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 11 Salgsinntekter

Fordeling på virksomhetsområder (tall i hele 1000)		2016	2015
Fersk/frosset fisk		41 252 439	27 731 166
Saltfisk		31 843 694	40 423 339
Tørrfisk		21 600	-
Klippfisk		656 039	-
Biprodukter		1 089 058	5 261 359
Annet		5 555 637	4 301 630
Sum		80 418 467	77 717 494

Geografisk fordeling		2016	2015
Norge		49 970 684	41 454 000
Andre land		30 447 782	36 263 000
Sum		80 418 466	77 717 000

Note 12 Transaksjoner med nærstående parter

Selskapets transaksjoner med nærstående parter:

Salg av varer og tjenester		2016	2015
Salg av varer:			
Modolv Sjøset AS		-	-
Bolga Mottakstasjon AS		-	-
Kjøp av varer og tjenester			
Kjøp av tjenester:			
Modolv Sjøset AS		1 320 000	1 320 000
Bolga Mottakstasjon AS		360 000	360 000

Note 13 Aksjer

Selskap	Forretningskontor	Egenkapital	Resultat	Eierandel	Bokført verdi
Angelbruket AS *	Nordnesøy	381 000	35 000	24,92 %	99 600
Bolga Mottakstasjon AS	Træna	861 534	-19 945	53,27 %	581 400
Træna Fisker AS	Træna	974 000	-	10,27 %	100 000
Sum					781 000

* Benyttet 2015 tall for Angelbruket AS

Note 14 Annen kortsiktig gjeld

	2016	2015
Gjeld til Modolv Sjøset AS	-	8 000 000
Lønn	512 413	722 725
Feriepenger	1 498 425	1 272 386
Påløpt rente	26 776	6 482
Påløpte kostnader/periodiseringer	176 777	272 668
Sum	2 214 391	10 274 261



Til generalforsamlingen i Modolv Sjøset Fisk AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Modolv Sjøset Fisk AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 560 618. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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

PricewaterhouseCoopers AS, Midtre gate 4, Postboks 1233, NO-8602 MO I RANA

T: 02316, org.no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Modolv Sjøset Fisk AS

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 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. Betyggende 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.

(2)



Uavhengig revisors beretning - Modolv Sjøset Fisk AS



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, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringsskikk i Norge.

Mo i Rana 3. juli 2017

PricewaterhouseCoopers AS

Per Erik Pedersen
Statsautorisert revisor