



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 144 484
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHAN B. LARSEN FISK AS
Forretningsadresse: 8392 SØRVÅGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Arne Johan Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 25.06.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		85 182 593	70 691 841
Annen driftsinntekt		330 080	334 164
Sum inntekter		85 512 673	71 026 005
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		452 500	4 268 300
Varekostnad		62 535 314	46 178 665
Lønnskostnad	3,5	8 721 968	9 895 195
Avskrivning på varige driftsmidler	10	799 203	707 095
Annen driftskostnad		9 496 436	7 437 005
Sum kostnader		82 005 421	68 486 260
Driftsresultat		3 507 253	2 539 745
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		70 620	4 491
Annen finansinntekt		1 407 287	1 290 541
Sum finansinntekter		1 477 907	1 295 032
Annen rentekostnad		966 725	1 018 236
Annen finanskostnad		2 304 242	1 977 510
Sum finanskostnader		3 270 967	2 995 746
Netto finans		-1 793 059	-1 700 714
Ordinært resultat før skattekostnad		1 714 193	839 030
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 714 193	839 030
Årsresultat		1 714 193	839 030
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 714 193	839 030
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Udekket tap		1 714 193	839 030
Sum overføringer og disponeringer		1 714 193	839 030



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8,10	445 000	413 000
Maskiner og anlegg	8,10	838 200	1 315 400
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	8,10	1 407 620	776 820
Sum varige driftsmidler		2 690 820	2 505 220
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		50 000	
Andre fordringer	7	252 628	347 920
Sum finansielle anleggsmidler		302 628	347 920
Sum anleggsmidler		2 993 448	2 853 140
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4,8	1 293 148	1 421 365
Sum varer		1 293 148	1 421 365
Fordringer			
Kundefordringer	8	9 497 823	6 768 453
Andre fordringer		261 618	854 934
Konsernfordringer	12	4 609 422	1 701 748
Sum fordringer		14 368 863	9 325 135
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	3 394 123	377 061
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 394 123	377 061
Sum omløpsmidler		19 056 133	11 123 560
SUM EIENDELER		22 049 581	13 976 700



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,11	2 500 000	2 500 000
Sum innskutt egenkapital		2 500 000	2 500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	1 204 834	2 919 028
Sum opptjent egenkapital		-1 204 834	-2 919 028
Sum egenkapital		1 295 166	-419 028
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7,8	537 266	
Sum annen langsiktig gjeld		537 266	
Sum langsiktig gjeld		537 266	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8,9	9 718 608	6 628 232
Leverandørgjeld		8 048 262	4 370 895
Skyldig offentlige avgifter		166 405	355 342
Annen kortsiktig gjeld		2 283 874	3 041 259
Sum kortsiktig gjeld		20 217 150	14 395 728
Sum gjeld		20 754 416	14 395 728
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 049 581	13 976 700



Organisasjonsnummer
995 144 484

ÅRSBERETNING 2015
FOR
JOHAN B. LARSEN FISK AS

VIRKSOMHETENS ART

Johan B. Larsen Fisk AS driver konvensjonelt fiskebruk på Moskenes i Moskenes kommune.

REDEGJØRELSE AV ÅRSREGNSKAPET

Omsetningen for 2015 er på kr 85 512.673 mot kr 71 026.005 året før. Årets resultat viser et overskudd på kr 1 714.193. Egenkapital er positiv med kr 1 295.166 pr 31.12. Det er avsatt for tap knyttet til valutakontrakter på 651.263. Selv med en høyere omsetning har en klart å redusere lønnskostnadene i forhold til fjoråret. Selskapet har et par kunder av noen størrelse som har betalingsproblemer. Det er iverksatt særskilte tiltak for å sikre og kreve inn disse fordringene. For øvrig kjenner ikke styret/ledelsen til forhold som kan ha betydning for vurderingen av selskapets resultat og stilling og som ikke fremkommer av årsregnskapet med noter.

FORTSATT DRIFT

Egenkapitalen er positiv med kr 1 295.166. Driften av selskapet er etter styrets mening tilfredsstillende. Tap på valutakontrakter, samt tap av kundefordring har bidratt til et dårligere resultat enn forventet. Det er iverksatt tiltak for å sikre og kreve inn to relativt store kundefordringer. Det er styrets mening at disse i all hovedsak vil bli innfridd. Styret mener det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

LIKESTILLING

Selskapet har ved årets slutt 6 menn og 2 kvinner ansatt. Styret består av 1 mann.

ARBEIDSMILJØ

Det er registrert 20 dager sykefravær i bedriften i 2015 utover egenmeldinger. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlig arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året.

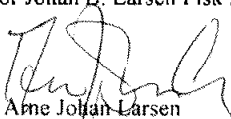
Styret mener arbeidsmiljøet i bedriften er tilfredsstillende.

YTRE MILJØ

Selskapets håndtering av avfall fra produksjonen anses å ligge innefor de krav offentlige myndigheter har fastsatt.

Moskenes den 30. juni 2016

I styret for Johan B. Larsen Fisk AS


Arne Johan Larsen
Styrets leder/daglig leder



Johan B. Larsen Fisk AS
Organisasjonsnummer 995 144 484

RESULTATREGNSKAP

	Note	2015	2014
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt		85 182 593	70 691 841
Annen driftsinntekt		330 080	334 164
Sum driftsinntekter		85 512 673	71 026 005
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		452 500	4 268 300
Varekostnad		62 535 314	46 178 665
Lønnskostnad	3-5	8 721 968	9 895 195
Avskrivning på varige driftsmidler	10	799 203	707 095
Annen driftskostnad		9 496 436	7 437 006
Sum driftskostnader		82 005 421	68 486 261
Driftsresultat		3 507 253	2 539 745
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		70 620	4 491
Annen finansinntekt		1 407 287	1 290 541
Annen rentekostnad		966 725	1 018 236
Annen finanskostnad		2 304 242	1 977 511
Netto finansielle poster		-1 793 060	-1 700 715
Ordinært resultat før skattekostnad		1 714 193	839 030
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
Ordinært resultat		1 714 193	839 030
Overføringer og disponeringer			
Fremføring av udekket tap		1 714 193	839 030
Sum overføringer og disponeringer		1 714 193	839 030



Johan B. Larsen Fisk AS
Organisasjonsnummer 995 144 484

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2015	2014
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8-10	445 000	413 000
Maskiner og anlegg	8-10	838 200	1 315 400
Driftsløsøre, kontormaskiner, inventar og lignende	8-10	1 407 620	776 820
Sum varige driftsmidler		2 690 820	2 505 220
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		50 000	0
Andre fordringer	7	252 628	347 920
Sum finansielle anleggsmidler		302 628	347 920
Sum anleggsmidler		2 993 448	2 853 140
Omløpsmidler			
Varer			
	4-8	1 293 148	1 421 365
Fordringer			
Kundefordringer	8	9 497 823	6 768 452
Fordringer på konsernselskap	12	4 609 422	1 701 748
Andre fordringer		261 618	854 934
Sum fordringer		14 368 863	9 325 134
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	3 394 123	377 061
Sum omløpsmidler		19 056 134	11 123 560
SUM EIENDELER		22 049 581	13 976 700



Johan B. Larsen Fisk AS
Organisasjonsnummer 995 144 484

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2015	2014
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6-11	2 500 000	2 500 000
Sum innskutt egenkapital		2 500 000	2 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	0	0
Udekket tap	11	-1 204 834	-2 919 028
Sum opptjent egenkapital		-1 204 834	-2 919 028
Sum egenkapital		1 295 166	-419 028
Gjeld			
Avsetning for forpliktelse			
Utsatt skatt	2	0	0
Sum avsetning for forpliktelse		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7-8	537 266	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		537 266	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8-9	9 718 608	6 628 232
Leverandørgjeld		8 048 262	4 370 895
Betalbar skatt	2	0	0
Skyldige offentlige avgifter		166 405	355 342
Annen kortsiktig gjeld		2 283 874	3 041 259
Sum kortsiktig gjeld		20 217 149	14 395 728
Sum gjeld		20 754 415	14 395 728
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 049 581	13 976 700

Sørågen, 30. Juni 2016

Arne Johan Larsen
Styrets leder/daglig leder



Johan B. Larsen Fisk AS
Org.nr. 995 144 484

Note 1. Regnskapsprinsipper

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

Inntekter resultatføres til den perioden de er opptjent i.

Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekter.

Fordringer i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 2 Skatter

Avstemming av forskjell mellom ordinært resultat før skattekostnader og alminnelig inntekt samt beregning av betalbar skatt på alminnelig inntekt.

	2015	2014
Ordinært resultat før skattekostnader	1 714 193	839 030
Permanente forskjeller	683	67 786
Endring i midlertidige forskjeller	-812 327	1 434 231
Sum	902 549	2 341 047
- Ytet konsernbidrag	0	0
- Anvendt underskudd	-902 549	-2 341 047
Alminnelig inntekt	0	0
Beregnet skatt på alminnelig inntekt - 27 %	0	0
Betalbar skatt på alminnelig inntekt - 27 %	0	0

Skattekostnaden på ordinært resultat i resultatregnskapet er sammensatt av følgende poster

	2015	2014
Avsatt betalbar skatt på årets alminnelige inntekt	0	0
For mye(-)/for lite (+) avsatt betalbar skatt tidligere år	0	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel	0	0
Skattekostnad på ordinært resultat	0	0

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller, fremførbart underskudd og beregning av utsatt skatt/skattefordel

	31.12.15	31.12.14	Endring
Forskjeller som utlignes			
Varige driftsmidler	-218 142	56 473	274 615
Varer	68 370	304 700	236 330
Fordringer	-237 565	-200 000	37 565
Finansielle instrumenter	-651 263	-2 012 100	-1 360 837
Sum	-1 038 600	-1 850 927	-812 327
Skattemessig fremførbart underskudd	-1 512 207	-1 512 207	0
Netto midlertidige forskjeller	-2 550 807	-3 363 134	-812 327
Utsatt skatt 25%/27%	0	0	0
Utsatt skattefordel 25%/27%	-637 702	-908 046	



Johan B. Larsen Fisk AS
Org.nr. 995 144 484

Note 3 Lønnskostnader

	2015	2014
Lønninger	8 121 982	9 232 846
Folketrygdavgift	419 229	476 481
Pensjonsytelser	55 003	67 155
Andre ytelser	125 753	118 713
Sum lønnskostnad	8 721 968	9 895 195
Antall årsverk	19,0	25,0

Selskapet har plikt til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

Note 4 Spesifikasjon av varer

Posten varer i balansen kan spesifiseres på følgende poster:

	2015	2014
Ferdigvarer	728 200	1 180 700
Råvarer	0	0
Emballasje og hjelpematerialer	496 578	157 865
Innkjøpte varer for videresalg	68 370	82 800
Sum	1 293 148	1 421 365

Note 5 Ytelser til ledende personer m.v.

	Daglig leder	Styret
Lønn	1 292 355	0
Pensjonskostnader	20 178	0
Annen godtgjørelse	10 974	0
Sum	1 323 507	0

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 94.600 for revisjon og kr 77.900 for annen bistand.

Utbetalinger utover lønn og øvrig godtgjørelse til daglig leder er ført i motregning med morselskapet som følge av at morselskapet har gjeld til daglig leder.



Johan B. Larsen Fisk AS
Org.nr. 995 144 484

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel	Funksjon
Johan B Larsen Eiendom AS	100 %	Styremedlem og daglig leder
Sum antall aksjer	100 %	

Selskapets aksjekapital består av 2500 ordinære aksjer alle pålydende kr 1.000.
Til sammen utgjør aksjekapitalen kr 2.500.000.

Note 7 Forfallsstruktur på finansielle anleggsmidler, omløpsmidler og annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt:	2015	2014
Gjeld til kredittinstitusjoner	213 267	0
Sum	213 267	0

Fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen

	2015	2014
Forskudd leasing	252 628	347 920
Sum	252 628	347 920

Note 8 Pantstillelser og garantier

Selskapet har stillet eiendeler i pant for egen gjeld og gjeld i morselskapet.

Egen gjeld er sikret ved pant:	2015	2014
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	537 266	0
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	9 718 608	6 628 232
Morselskaps gjeld som er sikret med pant:	5 490 000	6 680 000
Sum gjeld som er sikret med pant	15 745 874	13 308 232

Balanseført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for den pantesikrede gjelden er:

Driftsløsøre mm.	2 690 820	2 505 220
Varer	1 293 148	1 421 365
Kundefordringer	9 497 823	6 768 452
Sum balanseført verdi av eiendeler	13 481 791	10 695 037



Johan B. Larsen Fisk AS
Org.nr. 995 144 484

Selskapet har i tillegg stillet kausjon for lån gitt til morselskapet.
Kausjonens pålydende er kr 7.300.000.
Det er stillet garanti fra bank på kr 11.000.000 overfor Norges Råfisklag.
Bokført gjeld til Norges Råfisklag pr 31.12 var kr 6 145.356.

Note 9 Bundne bankinnskudd, limit kassekreditt m.v.

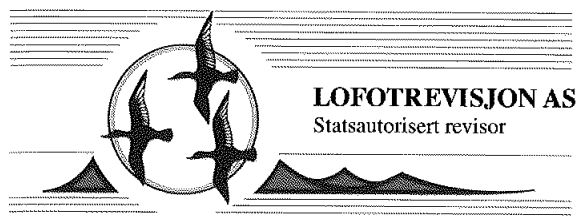
	2015	2014
Bankinnskudd som er bundet for skattetrekk	221 084	290 470
Bevilgning på kassekreditt	7 000 000	7 000 000

Note 10 Varige driftsmidler

	Maskiner/ anlegg	Driftsløsøre/ inventar	Flytebrygge	SUM
Anskaffelseskost pr. 01.01	3 062 042	1 384 895	420 630	4 867 567
Tilgang kjøpte driftsmidler	55 495	903 408	55 900	1 014 803
Avgang i år til anskaffelseskost		150 000		150 000
Anskaffelseskost pr. 31.12	3 117 537	2 138 303	476 530	5 732 370
Akkumulerte av- og nedskrivninger pr. 01.01	1 746 642	608 075	7 630	2 362 347
Årets avskrivning	532 695	242 608	23 900	799 203
Tilbakeført avskrivning iforb. med salg		120 000		120 000
Akkumulerte av- og nedskrivninger pr. 31.12	2 279 337	730 683	31 530	3 041 550
Balansført verdi 31.12.	838 200	1 407 620	445 000	2 690 820
Økonomisk levetid	3-8 År	5 År	10 År	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Endring i avskrivningsplan	Ingen	Ingen	Ingen	

Note 11 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01	2 500 000	0	-2 919 028	-419 028
Årets resultat			1 714 193	1 714 193
Egenkapital 31.12	2 500 000	0	-1 204 834	1 295 166



Medlemmer i Den norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i
Johan B. Larsen Fisk AS

REVISJONSBERETNING FOR 2015

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for **JOHAN B. LARSEN FISK AS**, som består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap som viser et overskudd på **kr 1 714.193** for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Besøksadresse:
Storgata 72
www.lofotrevisjon.no

Postadresse:
Postboks 15
8376 Leknes

Telefon: 76 08 22 28
Telefax: 76 08 22 27
E-post: epost@lofotrevisjon.no

Foretaksregisteret/
Revisornummer:
951 725 005

Bankforbindelse:
DNB ASA
Konto: 1503 46 58045

Autorisert
regnskaps-
førerselskap



Grunnlag for konklusjon med forbehold

Selskapet har utestående fordringer på til sammen kr 3 542.790 som etter vår mening anses som usikre og hvor tapsavsetning ikke er foretatt. Av dette er kr 885.300 sikret med pant i ikke børsnoterte aksjer med usikker verdi. Øvrige beløp er ikke sikret. Dersom en tapsavsetning hadde blitt gjennomført ville regnskapsført verdi av kundefordringene blitt redusert med kr 3 542.790 og egenkapitalen ville blitt redusert med kr 3 542.790. Se for øvrig styrets beretning hvor forholdet er omtalt.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjon med forbehold" avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til **Johan B. Larsen Fisk AS** per 31. desember 2015 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

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 er 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 begrenset revisjon 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.

Leknes den 30. juni 2016

Lofotrevisjon AS


Bjørnar Stormo
Statsautorisert revisor