



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 830 239
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORTHERN SEAFOOD AS
Forretningsadresse: c/o Ö Verket Moss
Bernt Ankers gate 17
1534 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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 Gylder
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 21.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 928 960	
Sum inntekter		2 928 960	
Kostnader			
Varekostnad		264	
Lønnskostnad	4	776 938	
Annen driftskostnad		959 480	
Sum kostnader		1 736 682	
Driftsresultat		1 192 277	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 445	
Sum finansinntekter		1 445	
Annen rentekostnad		380	
Sum finanskostnader		380	
Netto finans		1 065	
Ordinært resultat før skattekostnad		1 193 342	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3	56 204	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 137 138	0
Årsresultat		1 137 138	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 137 138	
Totalresultat		1 137 138	
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 137 138	
Sum overføringer og disponeringer		1 137 138	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	237 846	
Sum immaterielle eiendeler		237 846	
Sum anleggsmidler		237 846	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		122 483	
Andre fordringer		16 391	
Sum fordringer		138 873	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 350 027	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	1 350 027	
Sum omløpsmidler		1 488 900	0
SUM EIENDELER		1 726 746	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		131 062	
Sum opptjent egenkapital		131 062	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital	6	161 062	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 024 833	
Sum annen langsiktig gjeld		1 024 833	
Sum langsiktig gjeld		1 024 833	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		65 333	
Betalbar skatt	3	295 451	
Skyldige offentlige avgifter		99 073	
Annen kortsiktig gjeld		80 994	
Sum kortsiktig gjeld		540 851	
Sum gjeld		1 565 684	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 726 746	0



Resultatregnskap

Northern Seafood AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017
Salgsinntekt		2 928 960
Sum driftsinntekter		2 928 960
Varekostnad		264
Lønnskostnad	4	776 938
Annen driftskostnad		959 480
Sum driftskostnader		1 736 682
Driftsresultat		1 192 277
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen renteinntekt		1 445
Annen rentekostnad		380
Resultat av finansposter		1 065
Ordinært resultat før skattekostnad		1 193 342
Skattekostnad på ordinært resultat	3	56 204
Årsresultat		1 137 138
Overføringer		
Avsatt til annen egenkapital		1 137 138
Sum overføringer		1 137 138



Balanse
Northern Seafood AS

Eiendeler	Note	2017
Anleggsmidler		
<i>Immaterielle eiendeler</i>		
Utsatt skattefordel	3	237 846
Sum immaterielle eiendeler		<u>237 846</u>
<i>Varige driftsmidler</i>		
<i>Finansielle anleggsmidler</i>		
Sum anleggsmidler		<u>237 846</u>
Omløpsmidler		
<i>Varer</i>		
<i>Fordringer</i>		
Kundefordringer		122 483
Andre kortsiktige fordringer		16 391
Sum fordringer		<u>138 873</u>
<i>Investeringer</i>		
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>		
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 350 027
Sum bankinnskudd, kontanter o.l	2	<u>1 350 027</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 488 900</u>
Sum eiendeler		<u>1 726 746</u>



Balanse
Northern Seafood AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017
Egenkapital		
<i>Innskutt egenkapital</i>		
Aksjekapital	1	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>		
Annen egenkapital		131 062
Sum opptjent egenkapital		<u>131 062</u>
Sum egenkapital	6	<u>161 062</u>
Gjeld		
<i>Avsetning for forpliktelser</i>		
<i>Annen langsiktig gjeld</i>		
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 024 833
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 024 833</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>		
Leverandørgjeld		65 333
Betalbar skatt	3	295 451
Skyldig offentlige avgifter		99 073
Annen kortsiktig gjeld		80 994
Sum kortsiktig gjeld		<u>540 851</u>
Sum gjeld		<u>1 565 684</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 726 746</u>

Moss, 29.05.2018
Styret i Northern Seafood AS

Arne Gylder
styreleder/daglig leder



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 23 % 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 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.

FUSJON:

Selskapet er stiftet i forbindelse med omstrukturering og har etter stiftelsen fusjonert inn Retail Commercial Group AS, med vederlag i morselskapet RCG Holding AS. Fusjonene er trekantfusjoner og reguleres av aksjeloven kapittel 13 og skattelovens regler om skattefrie fusjon samt regnskapslovens bestemmelser om fusjon.

Fusjonen trådte i kraft med regnskapsmessig virkning 01.01.2017 og gjennomføres med skattemessig kontinuitet.

Fusjonen ble gjennomført ved at samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser i det innfusjonert selskapene ble overført til de overtakende selskapene. Konsernfusjonen er gjennomført med vederlag i morselskapet.

Fusjonsvederlaget er kr 1 024 833.

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Northern Seafood AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000
Sum	30 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
RCG Holding AS	30 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	30 000	100,0	100,0

Note 2 Bankinnskudd

Bundet bankinnskudd kr 25 846.



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	295 451	0
Endring i utsatt skattefordel	-239 247	0
Skattekostnad ordinært resultat	56 204	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 193 342	0
Permanente forskjeller	16 496	0
Endring i midlertidige forskjeller	21 207	0
Skattepliktig inntekt	1 231 045	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	295 451	0
Sum betalbar skatt i balansen	295 451	0

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

	2017	2016	Endring
Fordringer	-1 040 204	5 836	1 046 040
Sum	-1 040 204	5 836	1 046 040
Utsatt skattefordel / skatt (23 % / 24 %)	-239 247	1 401	240 647

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	662 526	0
Arbeidsgiveravgift	96 361	0
Pensjonskostnader	16 493	0
Andre ytelser	1 559	0
Sum	776 938	0

Selskapet har i 2017 sysselsatt 1 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	662 526	0
Sum	662 526	0



Note 5 - Mellomværende morselskap

Det er i forbindelse med fusjonen etablert en konserngjeld på kr 1 024 833 til mor. Det er foreløpig ikke gjort nedbetalingsavtale.

Note 6 - Egenkapital

Innbetalt aksjekapital inkl overkurs	kr 35 558
+ Årets resultat	kr 1 137 138
- Overført egenkapital ifm trekantfusjon	kr 1 024 833
+ differanse	kr 13 199
<u>= Egenkapital 31.12.2017</u>	<u>kr 161 062</u>