



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 551 125
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ENGENESFISK AS
Forretningsadresse: 9455 ENGENES

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: RUNE TØLLEFSEN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2019

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 616 272 | 4 758 264 |
| Annen driftsinntekt | | -225 407 | -217 792 |
| Sum inntekter | | 4 390 865 | 4 540 472 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 36 | |
| Lønnskostnad | 1 | 1 971 618 | 2 146 450 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 420 248 | 400 728 |
| Annen driftskostnad | | 1 479 561 | 1 517 435 |
| Sum kostnader | | 3 871 463 | 4 064 613 |
| Driftsresultat | | 519 401 | 475 859 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 803 | 1 074 |
| Annen finansinntekt | | 60 000 | |
| Sum finansinntekter | | 60 803 | 1 074 |
| Annen rentekostnad | | 85 845 | 97 132 |
| Sum finanskostnader | | 85 845 | 97 132 |
| Netto finans | | -25 042 | -96 058 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 494 359 | 379 801 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3,4 | 88 147 | 82 571 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 406 212 | 297 230 |
| Årsresultat | | 406 212 | 297 230 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 406 212 | 297 230 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Utbytte | | 200 000 | 260 000 |
| Overføringer annen egenkapital | | 206 212 | 37 230 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | 406 212 | 297 230 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2,5,6 | 358 000 | 373 000 |
| Maskiner og anlegg | | 774 738 | 311 433 |
| Skip, rigger, fly og lignende | 2 | 2 328 749 | 2 596 659 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2,5 | 559 147 | 113 447 |
| Sum varige driftsmidler | | 4 020 634 | 3 394 539 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 7 | 112 700 | 112 700 |
| Obligasjoner og andre fordringer | | -3 525 | 25 791 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 109 175 | 138 491 |
| Sum anleggsmidler | | 4 129 809 | 3 533 030 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 8,8 | 91 669 | 97 107 |
| Sum fordringer | | 91 669 | 97 107 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 9 | 96 100 | 219 495 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 96 100 | 219 495 |
| Sum omløpsmidler | | 187 769 | 316 601 |
| SUM EIENDELER | | 4 317 578 | 3 849 631 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 10 | 200 000 | 200 000 |
| Overkurs | | 8 711 | 8 711 |
| Sum innskutt egenkapital | | 208 711 | 208 711 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 11 | 757 921 | 555 641 |
| Sum opptjent egenkapital | | 757 921 | 555 641 |
| Sum egenkapital | | 966 631 | 764 352 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 268 960 | 262 700 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 268 960 | 262 700 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 1 964 434 | 1 796 652 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 964 434 | 1 796 652 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 233 394 | 2 059 352 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 213 578 | 84 239 |
| Betalbar skatt | 3 | 81 887 | 93 684 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 292 462 | 394 202 |
| Utbytte | | 200 000 | 260 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 329 626 | 193 802 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 117 553 | 1 025 927 |
| Sum gjeld | | 3 350 947 | 3 085 279 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 317 578 | 3 849 631 |



**Årsregnskap 2018
for
Engenesfisk AS**

Foretaksnr. 976551125

Utarbeidet av:

TøCo AS
Autorisert regnskapsførerselskap





Engenesfisk AS

Resultatregnskap

| | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 616 272 | 4 758 264 |
| Annen driftsinntekt | | (225 407) | (217 792) |
| Sum driftsinntekter | | 4 390 865 | 4 540 472 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 37 | 0 |
| Lønnskostnad | 1 | 1 971 618 | 2 146 450 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 420 248 | 400 728 |
| Annen driftskostnad | | 1 479 561 | 1 517 435 |
| Sum driftskostnader | | 3 871 463 | 4 064 613 |
| DRIFTSRESULTAT | | 519 401 | 475 859 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 803 | 1 074 |
| Annen finansinntekt | | 60 000 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 60 803 | 1 074 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 85 845 | 97 132 |
| Sum finanskostnader | | 85 845 | 97 132 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (25 042) | (96 058) |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 494 359 | 379 801 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3,4 | 88 147 | 82 571 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 406 212 | 297 230 |
| ÅRSRESULTAT | | 406 212 | 297 230 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til ordinært utbytte | | 200 000 | 260 000 |
| Overføringer annen egenkapital | | 206 212 | 37 230 |
| SUM OVERFØRINGER | | 406 212 | 297 230 |





Engenesfisk AS

Balanse pr. 31.12.2018

| | Note | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|-------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immatrielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2,5,6 | 358 000 | 373 000 |
| Maskiner og anlegg | | 774 738 | 311 433 |
| Skip, rigger, fly og lignende | 2 | 2 328 749 | 2 596 659 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2,5 | 559 147 | 113 447 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 7 | 112 700 | 112 700 |
| Obligasjoner og andre fordringer | | (3 525) | 25 791 |
| Sum anleggsmidler | | 4 129 809 | 3 533 030 |
| Omløpsmidler | | | |
| Andre fordringer | 8,8 | 91 669 | 97 107 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 9 | 96 100 | 219 495 |
| Sum omløpsmidler | | 187 769 | 316 601 |
| SUM EIENDELER | | 4 317 578 | 3 849 631 |






Engenesfisk AS

Balanse pr. 31.12.2018

| | Note | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 10 | 200 000 | 200 000 |
| Overkursfond | | 8 711 | 8 711 |
| Sum innskutt egenkapital | | 208 711 | 208 711 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 11 | 757 921 | 555 641 |
| Sum opptjent egenkapital | | 757 921 | 555 641 |
| Sum egenkapital | | 966 631 | 764 352 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 268 960 | 262 700 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 268 960 | 262 700 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 1 964 434 | 1 796 652 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 964 434 | 1 796 652 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 213 578 | 84 239 |
| Betalbar skatt | 3 | 81 887 | 93 684 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 292 462 | 394 202 |
| Utbytte | | 200 000 | 260 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 329 626 | 193 802 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 117 553 | 1 025 927 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 317 578 | 3 849 631 |

Engenes, 28. Mai 2019


Knut Bertheussen
Daglig leder/Styrets leder


Roy Arne Bertheussen
Styremedlem





Engenesfisk AS

Noter 2018

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.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

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.

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.

Inntektsføring

Inntektsføring skjer på seddel på leveringstidspunktet.

Aksjer

Aksjene bokføres etter kostmetoden.





Engenesfisk AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

| | I år | I fjor |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 846 946 | 2 061 218 |
| Arbeidsgiveravgift | 10 678 | 13 542 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 113 994 | 71 690 |
| Totalt | 1 971 618 | 2 146 450 |

Selskapet har 5 lottmottakere på slutten av året. Godtgjørelse til daglig leder utgjør kroner 182.392. Selskapet er ikke pliktig til å ha OTP avtale.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

| | Tomter, bygninger og annen fast eiendom | Maskiner og anlegg | Skip, rigger, fly og lignende | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | Sum |
|----------------------------|---|--------------------|-------------------------------|---|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 305 000 | 356 271 | 4 163 897 | 882 682 | 5 707 850 |
| + Tilgang | 0 | 563 212 | 0 | 483 130 | 1 046 343 |
| - Avgang | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 305 000 | 919 483 | 4 163 897 | 1 365 813 | 6 754 193 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 85 000 | 44 838 | 1 567 238 | 769 236 | 2 466 311 |
| + Ordinære avskrivninger | 15 000 | 99 907 | 267 910 | 37 430 | 420 248 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 100 000 | 144 745 | 1 835 148 | 806 666 | 2 886 559 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 205 000 | 774 738 | 2 328 749 | 559 147 | 3 867 634 |
| Procentsats for ord.avskr | 5-5 | 10-20 | 5-10 | 10-33 | |





Engenesfisk AS

Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

| | |
|--------------------------------------|----------------|
| Resultat før skattekostnader | 494 359 |
| + Permanente og andre forskjeller | -57 956 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | -80 373 |
| = Inntekt | 356 030 |

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

| | |
|--|---------------|
| Beregnet skatt av årets resultat | 81 887 |
| = Sum betalbar skatt | 81 887 |
| +/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel | 6 260 |
| = Ordinær skattekostnad | 88 147 |
| Skattesats i inntektsåret | 23 |

Betalbar skatt i balansen består av

| | |
|------------------------------------|---------------|
| Sum betalbar skatt | 81 887 |
| = Betalbar skatt i balansen | 81 887 |

Note 4 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | 887 005 | 722 746 |
| + Gevinst- og tapskonto | 335 544 | 419 430 |
| = Grunnlag utsatt skatt | 1 222 549 | 1 142 176 |
| Utsatt skatt | 268 960 | 262 700 |

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har ikke gjeld som forfaller til betaling senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

| Panstillelser | I år | I fjor |
|------------------------|-------------|---------------|
| Gjeld sikret med pant | 1 964 434 | 1 796 652 |
| Pansatte eiendeler: | | |
| Anleggsmidler bokførte | 2 807 849 | 2 596 659 |

Noter for Engenesfisk AS

Organisasjonsnr. 976551125





Engenesfisk AS

Noter 2018

Note 6 - Tillegg til note 2 - Tomter og Bygninger

Selskapet har og en rettighet til et lager under Midnattsol Kro på Engnes. Rettigheten er det betalt kr 153.000 for. Den er ikke avskrivbar.

Note 7 - Investeringer i aksjer og andeler

Aksjer Jan Lind AS

Selskapet har aksjepost i selskapet Jan Lind AS, 49 %, kostpris kr. 112.700

Note 8 - Andre fordringer

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------|--------|--------|
| Forskudd lott | 0 | 4 431 |
| Refusjon Mineraloljeavgift | 20 000 | 30 000 |
| Forskuddsbetalte kostnader | 71 669 | 72 676 |
| Sum | 91 669 | 97 107 |

Note 9 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 189 483 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 78 089.





Engenesfisk AS

Noter 2018

Note 10 - Selskapskapital

Selskapet har 10 aksjer pålydende kr 20 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 200 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

| Navn | Antall | Eierandel |
|--|--------|-----------|
| Knut B. Bertheussen, daglig leder og styrets leder | 6 | 60,00 % |
| Roy Arne Bertheussen, styremedlem | 4 | 40,00 % |

Note 11 - Annen egenkapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------|-----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1. | 200 000 | 564 352 | 764 352 |
| Tilført fra årsresultat | | 206 212 | 206 212 |
| Andre transaksjoner: | 0 | -3 933 | -3 933 |
| Pr 31.12. | 200 000 | 766 631 | 966 631 |

