



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 351 363
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SEAFOOD24 AS
Forretningsadresse: Totlandsvegen 146
5440 MOSTERHAMN

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: Karianne Haugland Fimland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2017

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, 09.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 055 515	368 735
Sum inntekter		9 055 515	368 735
Kostnader			
Varekostnad		3 367 789	106 985
Lønnskostnad	1	2 876 349	
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 230	
Annen driftskostnad		2 685 942	213 648
Sum kostnader		8 931 310	320 633
Driftsresultat		124 205	48 102
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		159	35
Annen finansinntekt		150	
Sum finansinntekter		309	35
Annen rentekostnad		6 075	
Annen finanskostnad		1 822	
Sum finanskostnader		7 897	
Netto finans		-7 587	35
Ordinært resultat før skattekostnad		116 618	48 137
Skattekostnad på ordinært resultat	3	28 841	8 403
Ordinært resultat etter skattekostnad		87 777	39 734
Årsresultat		87 777	39 734
Årsresultat etter minoritetsinteresser		87 777	39 734
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4		11 348
Overføringer annen egenkapital	4	87 777	28 386



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum overføringer og disponeringer		87 777	39 734



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Varebil	2	165 000	
Sum varige driftsmidler		165 000	
Sum anleggsmidler		165 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	574 688	268 094
Sum varer		574 688	268 094
Fordringer			
Kundefordringer		22 490	6 211
Andre kortsiktige fordringer	6	202 642	93 426
Sum fordringer		225 132	99 637
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	280 776	89 838
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		280 776	89 838
Sum omløpsmidler		1 080 596	457 569
SUM EIENDELER		1 245 596	457 569
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,8	100 000	100 000
Overkurs	4	14 334	14 334
Sum innskutt egenkapital		114 334	114 334



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	116 163	28 386
Sum opptjent egenkapital		116 163	28 386
Sum egenkapital		230 497	142 720
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	7 683	
Sum avsetninger for forpliktelser		7 683	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	136 290	
Sum annen langsiktig gjeld		136 290	
Sum langsiktig gjeld		143 973	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		313 552	110 446
Betalbar skatt	3	21 158	8 403
Skyldig offentlige avgifter	7	266 574	
Kortsiktig konserngjeld	10	53 000	191 000
Annen kortsiktig gjeld		216 842	5 000
Sum kortsiktig gjeld		871 126	314 849
Sum gjeld		1 015 099	314 849
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 245 596	457 569



**Årsregnskap 2016
for
Seafood24 AS**

Organisasjonsnr. 913351363



Seafood24 AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art

Selskapet driver følgende virksomhet: Detaljhandel av sjømat, mat og andre produkter via nettbutikk, engrosvirksomhet, konsulentvirksomhet, distribusjon, produksjon, samt deltakelse og investering i andre selskap. Virksomheten drives fra Mosterhamn i Bømlo kommune.

Utvikling i resultat og stilling

	2016	2015
Driftsinntekter	9.055.515	368.735
Driftsresultat	124.205	48.102
Årsresultat	87.777	39.734
	31.12.2016	31.12.2015
Balansesum	1.245.596	457.569
Egenkapital	230.497	142.720
Egenkapitalprosent	18,5%	31,2%

Det har ikke intruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet.

Årsregnskapet gir en rettvisende oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger at selskapet har hatt oppstart av drift som planlagt, og i tråd med budsjett.

Selskapets økonomisk og finansiell stilling er tilfredsstillende.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med FoU-aktiviteter, og har ikke hatt slike aktiviteter i regnskapsåret.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer. Selskapets sykefravær har vært på 3,5 % i regnskapsåret.

Likestilling mellom kjønnene

Styret består av 1 kvinne og 2 menn.

Miljørapport

Det er ingen forhold ved selskapets virksomhet som har påvirkning på det ytre miljø.

Årsresultat og disponering av årsoverskudd

Styret foreslår følgende disponering av årsoverskuddet, som er på kr 87.777:

Overføring annen egenkapital	87.777
Totalt	87.777

Mosterhamn, 22.05.2017

Frank Robert Abelseth
Styreleder

Karianne Haugland Fimland
Styremedlem

Roy Steve Fimland
Styremedlem/Daglig leder



Seafood24 AS

Årsberetning 2016



Seafood24 AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9.055.515	368.735
Sum driftsinntekter		9.055.515	368.735
Driftskostnader			
Varekostnad		3.367.789	106.985
Lønnskostnad	1	2.876.349	0
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1.230	0
Annen driftskostnad		2.685.942	213.648
Sum driftskostnader		8.931.310	320.633
DRIFTSRESULTAT		124.205	48.102
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		159	35
Annen finansinntekt		150	0
Sum finansinntekter		309	35
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		6.075	0
Annen finanskostnad		1.822	0
Sum finanskostnader		7.897	0
NETTO FINANSPOSTER		(7.587)	35
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		116.618	48.137
Skattekostnad på ordinært resultat	3	28.841	8.403
ORDINÆRT RESULTAT		87.777	39.734
ARSRESULTAT		87.777	39.734
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	87.777	28.386
Fremføring av udekket tap	4	0	11.348
SUM OVERF. OG DISP.		87.777	39.734

Årsregnskap for Seafood24 AS

Organisasjonsnr. 913351363



Seafood24 AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Varebil	2	165.000	0
Sum varige driftsmidler		165.000	0
SUM ANLEGGSMIDLER		165.000	0
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	574.688	268.094
Fordringer			
Kundefordringer		22.490	6.211
Andre kortsiktige fordringer	6	202.642	93.426
Sum fordringer		225.132	99.637
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	280.776	89.838
SUM OMLØPSMIDLER		1.080.596	457.569
SUM EIENDELER		1.245.596	457.569



Seafood24 AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,8	100.000	100.000
Overkurs	4	14.334	14.334
Sum innskutt egenkapital		114.334	114.334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	116.163	28.386
Sum opptjent egenkapital		116.163	28.386
SUM EGENKAPITAL		230.497	142.720
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	7.683	0
Sum avsetning for forpliktelser		7.683	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	136.290	0
Sum annen langsiktig gjeld		136.290	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		143.973	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		313.552	110.446
Betalbar skatt	3	21.158	8.403
Skyldig offentlige avgifter	7	266.574	0
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	10	53.000	191.000
Annen kortsiktig gjeld		216.842	5.000
SUM KORTSIKTIG GJELD		871.126	314.849
SUM GJELD		1.015.099	314.849
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1.245.596	457.569

Mosterhamn, 22.05.2017

Frank Robert Abelseth
StyrelederKarianne Haugland Fimland
StyremedlemRoy Steve Fimland
Styremedlem/Daglig leder



Seafood24 AS

Noter 2016

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Råvarer og varer i arbeid

Ved beregning av anskaffelseskost, er gjennomsnittlig anskaffelseskost lagt til grunn. Ved beregning av virkelig verdi er gjenanskaffelseskost anvendt som en tilnærming til virkelig verdi.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer 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 (24%) 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. Utsatt skattefordel blir ikke bokført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte. Jfr. Lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har etablert en tjenstepensjonsordning som oppfyller kravene i denne loven. Jfr. Regnskapsloven § 7-43a



Seafood24 AS

Noter 2016

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	2.556.256	0
Arbeidsgiveravgift	275.097	0
Pensjonskostnader	34.609	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	10.387	0
Totalt	2.876.349	0

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn, pensjonsytelser eller andre ytelser til daglig leder eller styremedlemmer.

Note 2 - Varebil

	Varebil
Anskaffelseskost pr. 01/01	0
+ Tilgang	166.230
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	166.230
Akk. av/nedskr. pr. 01/01	0
+ Ordinære avskrivninger	1.230
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1.230
Balanseført verdi pr. 31/12	165.000



Seafood24 AS

Noter 2016

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	116.618
+ Permanente og andre forskjeller	29
+ Endring i midlertidige forskjeller	-32.015
= Grunnlag skattepliktig inntekt	84.632

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	21.158
= Sum betalbar skatt	21.158
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	7.683
= Ordinær skattekostnad	28.841

Skattesats i inntektsåret 25%

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2016	2015
+ Driftsmidler inkl. goodwill	32.015	0
= Grunnlag utsatt skatt	32.015	0
Utsatt skatt	7.683	0

Sats for beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel 24%
25%

Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr 01.01.	100.000	14.334	28.386	142.720
+Fra årets resultat			87.777	87.777
Egenkapital pr 31.12.	100.000	14.334	116.163	230.497

Note 5 - Varer

Beholdningstype	2016	2015
Handelsvarer	574.688	268.094
Totalt	574.688	268.094

Verdsettelsesmetode

Verdsatt til anskaffelseskost	574.688	268.094
Totalt	574.688	268.094

Selskapets varelager er innkjøpte varer for videresalg verdsatt til anskaffelseskost.



Seafood24 AS

Noter 2016

Note 6 - Andre kortsiktige fordringer

	2016	2015
1380 Fordringer på ansatte	75.681	32.000
1480 Forskuddsbet. til leverandører	7.176	0
1481 Ferjekort: 76578822	1.658	2.868
1482 Ferjekort 76695394	353	0
1483 Ferjekort 76695352	2.079	0
1484 Ferjekort 93009850	1.473	0
1485 Forskudd Fjord1 kto 15273	10.000	0
1486 Ferjekort 601981906	907	0
1487 ABAX forskudd Toll Road Adm	26.684	0
1700 Forskuddsbetalte leier	12.776	0
1742 Forskuddsbetalt forsikring	63.856	6.722
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	0	51.836
Sum andre kortsiktige fordringer	202.642	93.426

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12.16 kr 104.930.

Beløpet dekker bokført skyldig forskuddstrekk pr 31.12.16.

Note 8 - Aksjekapital

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 100.000.

Selskapet aksjekapital er oppdelt i følgende aksjeklasser:

Aksjeklasse	Antall aksjer	Samlet pålydende	Vedtektsbestemmelser om stemmerett
A-aksjer	1.000	100.000	Ingen
Samlet	1000	kr 100.000	

Selskapets aksjeeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Edward Johnsen AS	100
Seashore Holding AS	400
Vinnarskalle AS	500
Totalt	1.000

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder	0
Medlemmer av styret	900



Seafood24 AS

Noter 2016

Note 9 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har følgende langsiktig gjeld til Santander Consumer Bank AS som utgjør pr 31.12.16 kr 136.290.

Gjeld til kredittinstitusjoner	2016	2015
Gjeld til Santander Consumer Bank AS	136.290	0
Sum langsiktig gjeld:	136.290	0

Note 10 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Selskapet har følgende konserngjeld:

	Pr 31.12.16	Pr 01.01.16
Kortsiktig gjeld til Vinnarskalle AS	53.000	191.000



Seafood24 AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art

Selskapet driver følgende virksomhet: Detaljhandel av sjømat, mat og andre produkter via nettbutikk, engrosvirksomhet, konsulentvirksomhet, distribusjon, produksjon, samt deltakelse og investering i andre selskap. Virksomheten drives fra Mosterhamn i Bømlo kommune.

Utvikling i resultat og stilling

	2016	2015
Driftsinntekter	9.055.515	368.735
Driftsresultat	124.205	48.102
Årsresultat	87.777	39.734
	31.12.2016	31.12.2015
Balansesum	1.245.596	457.569
Egenkapital	230.497	142.720
Egenkapitalprosent	18,5%	31,2%

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet.

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger at selskapet har hatt oppstart av drift som planlagt, og i tråd med budsjett.

Selskapets økonomisk og finansiell stilling er tilfredsstillende.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med FoU-aktiviteter, og har ikke hatt slike aktiviteter i regnskapsåret.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer. Selskapets sykefravær har vært på 3,5 % i regnskapsåret.

Likestilling mellom kjønnene

Styret består av 1 kvinne og 2 menn.

Miljørapport

Det er ingen forhold ved selskapets virksomhet som har påvirkning på det ytre miljø.


Årsresultat og disponering av årsoverskudd

Styret foreslår følgende disponering av årsoverskuddet, som er på kr 87.777:

Overføring annen egenkapital	87.777
Totalt	87.777

Mosterhamn, 22.05.2017


Frank Robert Abelseth
Styreleder


Karianne Haugland Fimland
Styremedlem


Roy Steve Fimland
Styremedlem/Daglig leder



**Årsregnskap 2016
for
Seafood24 AS**

Organisasjonsnr. 913351363



Seafood24 AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9.055.515	368.735
Sum driftsinntekter		9.055.515	368.735
Driftskostnader			
Varekostnad		3.367.789	106.985
Lønnskostnad	1	2.876.349	0
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1.230	0
Annen driftskostnad		2.685.942	213.648
Sum driftskostnader		8.931.310	320.633
DRIFTSRESULTAT		124.205	48.102
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		159	35
Annen finansinntekt		150	0
Sum finansinntekter		309	35
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		6.075	0
Annen finanskostnad		1.822	0
Sum finanskostnader		7.897	0
NETTO FINANSPOSTER		(7.587)	35
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		116.618	48.137
Skattekostnad på ordinært resultat	3	28.841	8.403
ORDINÆRT RESULTAT		87.777	39.734
ÅRSRESULTAT		87.777	39.734
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	87.777	28.386
Fremføring av udekket tap	4	0	11.348
SUM OVERF. OG DISP.		87.777	39.734



Seafood24 AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Varebil	2	165.000	0
Sum varige driftsmidler		165.000	0
SUM ANLEGGSMIDLER		165.000	0
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	574.688	268.094
Fordringer			
Kundefordringer		22.490	6.211
Andre kortsiktige fordringer	6	202.642	93.426
Sum fordringer		225.132	99.637
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	280.776	89.838
SUM OMLØPSMIDLER		1.080.596	457.569
SUM EIENDELER		1.245.596	457.569



Seafood24 AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,8	100.000	100.000
Overkurs	4	14.334	14.334
Sum innskutt egenkapital		114.334	114.334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	116.163	28.386
Sum opptjent egenkapital		116.163	28.386
SUM EGENKAPITAL		230.497	142.720
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	7.683	0
Sum avsetning for forpliktelser		7.683	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	136.290	0
Sum annen langsiktig gjeld		136.290	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		143.973	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		313.552	110.446
Betalbar skatt	3	21.158	8.403
Skyldig offentlige avgifter	7	266.574	0
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	10	53.000	191.000
Annen kortsiktig gjeld		216.842	5.000
SUM KORTSIKTIG GJELD		871.126	314.849
SUM GJELD		1.015.099	314.849
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1.245.696	457.569

Mosterhamn, 22.05.2017

		
Frank Robert Abelseth Styreleder	Karianne Haugland Firmland Styremedlem	Roy Steve Firmland Styremedlem/Daglig leder

Årsregnskap for Seafood24 AS

Organisasjonsnr. 913351363



Seafood24 AS

Noter 2016

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Råvarer og varer i arbeid

Ved beregning av anskaffelseskost, er gjennomsnittlig anskaffelseskost lagt til grunn. Ved beregning av virkelig verdi er gjenanskaffelseskost anvendt som en tilnærming til virkelig verdi.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer 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 (24%) 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. Utsatt skattefordel blir ikke bokført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte. Jfr. Lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har etablert en tjenstepensjonsordning som oppfyller kravene i denne loven. Jfr. Regnskapsloven § 7-43a



Seafood24 AS

Noter 2016

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	2.556.256	0
Arbeidsgiveravgift	275.097	0
Pensjonskostnader	34.609	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	10.387	0
Totalt	2.876.349	0

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn, pensjonsytelser eller andre ytelser til daglig leder eller styremedlemmer.

Note 2 - Varebil

	Varebil
Anskaffelseskost pr. 01/01	0
+ Tilgang	166.230
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	166.230
Akk. av/nedskr. pr. 01/01	0
+ Ordinære avskrivninger	1.230
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1.230
Balanseført verdi pr. 31/12	165.000



Seafood24 AS

Noter 2016

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	116.618
+ Permanente og andre forskjeller	29
+ Endring i midlertidige forskjeller	-32.015
= Grunnlag skattepliktig inntekt	84.632

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	21.158
= Sum betalbar skatt	21.158
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	7.683
= Ordinær skattekostnad	28.841
Skattesats i inntektsåret	25%

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2016	2015
+ Driftsmidler inkl. goodwill	32.015	0
= Grunnlag utsatt skatt	32.015	0
Utsatt skatt	7.683	0
Sats for beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	24%	25%

Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr 01.01.	100.000	14.334	28.386	142.720
+Fra årets resultat			87.777	87.777
Egenkapital pr 31.12.	100.000	14.334	116.163	230.497

Note 5 - Varer

Beholdningstype	2016	2015
Handelsvarer	574.688	268.094
Totalt	574.688	268.094
Verdsettelsesmetode		
Verdsatt til anskaffelseskost	574.688	268.094
Totalt	574.688	268.094

Selskapets varelager er innkjøpte varer for videresalg verdsatt til anskaffelseskost.

Noter for Seafood24 AS

Organisasjonsnr. 913351363



Seafood24 AS

Noter 2016

Note 6 - Andre kortsiktige fordringer

	2016	2015
1380 Fordringer på ansatte	75.681	32.000
1480 Forskuddsbet. til leverandører	7.176	0
1481 Ferjekort: 76578822	1.658	2.868
1482 Ferjekort 76695394	353	0
1483 Ferjekort 76695352	2.079	0
1484 Ferjekort 93009850	1.473	0
1485 Forskudd Fjord1 kto 15273	10.000	0
1486 Ferjekort 601981906	907	0
1487 ABAX forskudd Toll Road Adm	26.684	0
1700 Forskuddsbetalte leier	12.776	0
1742 Forskuddsbetalt forsikring	63.856	6.722
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	0	51.836
Sum andre kortsiktige fordringer	202.642	93.426

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12.16 kr 104.930.

Beløpet dekker bokført skyldig forskuddstrekk pr 31.12.16.

Note 8 - Aksjekapital

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 100.000.

Selskapet aksjekapital er oppdelt i følgende aksjeklasser:

Aksjeklasse	Antall aksjer	Samlet pålydende	Vedtektsbestemmelser om stemmerett
A-aksjer	1.000	100.000	Ingen
Samlet	1000	kr 100.000	

Selskapets aksjeeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Edward Johnsen AS	100
Seashore Holding AS	400
Vinnarskalle AS	500
Totalt	1.000

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder	0
Medlemmer av styret	900



Seafood24 AS

Noter 2016

Note 9 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har følgende langsiktig gjeld til Santander Consumer Bank AS som utgjør pr 31.12.16 kr 136.290.

Gjeld til kredittinstitusjoner	2016	2015
Gjeld til Santander Consumer Bank AS	136.290	0
Sum langsiktig gjeld:	136.290	0

Note 10 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Selskapet har følgende konserngjeld:

	Pr 31.12.16	Pr 01.01.16
Kortsiktig gjeld til Vinnarskalle AS	53.000	191.000