



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 881 125 382
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENJA HAVFISKESENTER AS
Forretningsadresse: 9395 KALDFARNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Kjell Solstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 28.02.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 728 716	3 058 289
Annen driftsinntekt		232 087	354 000
Sum inntekter		3 960 803	3 412 289
Kostnader			
Varekostnad		1 087 381	794 669
Lønnskostnad	1, 2, 8	738 662	659 584
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9		783 658
Annen driftskostnad	12	1 308 913	882 574
Sum kostnader		3 134 956	3 120 485
Driftsresultat		825 847	291 804
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		132	140
Sum finansinntekter		132	140
Annen rentekostnad		181 950	455 726
Sum finanskostnader		181 950	455 726
Netto finans		-181 818	-455 586
Ordinært resultat før skattekostnad		644 029	-163 783
Ordinært resultat etter skattekostnad		644 029	-163 783
Årsresultat		644 029	-163 783
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		644 029	-163 783
Sum overføringer og disponeringer		644 029	-163 783



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9		3 872 909
Maskiner og anlegg			168 700
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9		2 087 997
Sum varige driftsmidler			6 129 605
Sum anleggsmidler		0	6 129 605
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	0	27 456
Andre fordringer		67 017	57 245
Sum fordringer		67 017	84 701
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 033	1 033
Sum investeringer		1 033	1 033
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	122 701	76 490
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		122 701	76 490
Sum omløpsmidler		190 750	162 224
SUM EIENDELER		190 750	6 291 829

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (201 000 aksjer à kr 10,00)	6, 11	2 010 000	2 010 000
Overkurs		4 253 031	4 253 031
Sum innskutt egenkapital		6 263 031	6 263 031
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	6 641 963	7 285 991
Sum opptjent egenkapital		-6 641 963	-7 285 991
Sum egenkapital		-378 932	-1 022 961
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			5 026 389
Sum annen langsiktig gjeld			5 026 389
Sum langsiktig gjeld		0	5 026 389
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 932	-115 703
Skyldige offentlige avgifter		8 377	28 491
Annen kortsiktig gjeld		544 373	2 375 612
Sum kortsiktig gjeld		569 682	2 288 400
Sum gjeld		569 682	7 314 789
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		190 750	6 291 829



Noter 2019

SENJA HAVFISKESENTER AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet er gjort opp under forutsetning om fortsatt drift. Det gjøres oppmerksom på at aksjekapitalen er gått tapt, men selskapet har innlån fra aksjonærene for å dekke likviditetsbehov.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	688 036	618 066
Arbeidsgiveravgift	35 616	32 006
Pensjonskostnader	10 317	9 512
Andre relaterte ytelser	4 694	
Sum	738 662	659 584

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Andre	0	0

Note 3 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	1 033 116	0	1 033 116
Omløpsmidler	120	0	120
Gevinst- og tapskonto	(64 169)	0	(64 169)
Skattemessig fremførbart underskudd	(6 957 234)	(5 344 138)	(1 613 096)
Netto forskjeller	(5 988 167)	(5 344 138)	(644 029)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	5 988 167	5 344 138	644 029
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 175 710

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	0	27 456
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	0	27 456

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 17 042. Skyldig skattetrekk er kr 2 706.

Note 6 - Aksjonærer

Selskapet har følgende aksjonærer

Arne Frostad holding As	100.500 aksjer tilsvarende 50%
BJA Holding As	100.500 aksjer tilsvarende 50%



SUM 201.000 aksjer

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	2 010 000	4 253 031	(7 285 991)	(1 022 961)
Årets resultat			644 029	644 029
Egenkapital 31.12.2019	2 010 000	4 253 031	(6 641 963)	(378 932)

Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har tegnet en slik avtale.

Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	181 237	7 578 600	4 274 134	12 033 971
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	(181 237)	(7 578 600)	(4 274 134)	(12 033 971)
Anskaffelseskost 31.12.2019				

Balanseført verdi pr. 31.12.2019 0 0 0 0

Økonomisk levetid	0 år	10 - 50 år	0 - 5 år
Avskrivningsplan	0 %	2 - 10 %	0 - 20 %

Note 10 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	644 029	(163 783)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	969 067	(195 530)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(1 613 096)	
Årets skattegrunnlag	0	(359 313)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 201 000 aksjer, pålydende kr 10,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 2 010 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 12 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.