



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 742 971
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SALTENLAKS AS
Forretningsadresse: Trivselsveien 36
8214 FAUSKE

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: Geir Wenberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2018

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 589 617	15 274 647
Sum inntekter		23 589 617	15 274 647
Kostnader			
Varekostnad	8	18 815 289	11 574 742
Lønnskostnad	2	4 648 476	3 055 555
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	272 300	140 441
Annen driftskostnad	2	2 456 611	1 759 226
Sum kostnader		26 192 676	16 529 963
Driftsresultat		-2 603 059	-1 255 316
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 803	1 413
Annen finansinntekt		160	124
Sum finansinntekter		5 963	1 536
Annen rentekostnad		236 481	16 902
Sum finanskostnader		236 481	16 902
Netto finans		-230 519	-15 365
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 833 578	-1 270 681
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-629 351	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 204 227	-1 270 681
Årsresultat	6	-2 204 227	-1 270 681
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 204 227	-1 270 681
Totalresultat		-2 204 227	-1 270 681
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 204 227	-1 270 681



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		-2 204 227	-1 270 681



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	5	605 340	605 340
Utsatt skattefordel	4	1 072 080	
Goodwill	5	40 000	55 000
Sum immaterielle eiendeler		1 717 420	660 340
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5, 9		
Maskiner og anlegg	5, 9		
Skip, rigger, fly og lignende	5, 9		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5, 9	1 026 641	850 380
Sum varige driftsmidler	5	1 026 641	850 380
Sum anleggsmidler		2 744 061	1 510 720
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8, 9	2 121 117	307 253
Sum varer		2 121 117	307 253
Fordringer			
Kundefordringer	9	1 960 899	6 044 273
Andre fordringer		133 654	56 097
Sum fordringer		2 094 553	6 100 370
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	161 265	401 979
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		161 265	401 979
Sum omløpsmidler		4 376 935	6 809 602
SUM EIENDELER		7 120 996	8 320 322



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 10	3 850 000	2 850 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Sum innskutt egenkapital		3 850 000	2 850 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		
Udekket tap		3 631 800	1 870 303
Sum opptjent egenkapital		-3 631 800	-1 870 303
Sum egenkapital	6	218 200	979 697
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	983 333	
Øvrig langsiktig gjeld		2 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		2 983 333	
Sum langsiktig gjeld		2 983 333	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	854 724	
Leverandørgjeld		1 382 546	2 143 053
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		179 408	228 061
Annen kortsiktig gjeld		1 502 785	4 969 510
Sum kortsiktig gjeld		3 919 463	7 340 624
Sum gjeld		6 902 796	7 340 624
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 120 996	8 320 321



BDO AS
Jernbaneveien 69
Postboks 3014
8086 Bodø

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Saltenlaks AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Saltenlaks AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller



samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav



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 forenklet revisorkontroll 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 bokføringskikk i Norge.

Bodø, 8. juni 2018
BDO AS

Håvard Edvardsen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2017 Saltenlaks AS



Resultatregnskap

Saltenlaks AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		23 589 617	15 274 647
Sum driftsinntekter		23 589 617	15 274 647
Varekostnad	8	18 815 289	11 574 742
Lønnskostnad	2	4 648 476	3 055 555
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	272 300	140 441
Annen driftskostnad	2	2 456 611	1 759 226
Sum driftskostnader		26 192 676	16 529 963
Driftsresultat		-2 603 059	-1 255 316
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 803	1 413
Annen finansinntekt		160	124
Annen rentekostnad		236 481	16 902
Resultat av finansposter		-230 519	-15 365
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 833 578	-1 270 681
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-629 351	0
Årsresultat	6	-2 204 227	-1 270 681
Overføringer			
Overført til udekket tap		2 204 227	1 270 681
Sum overføringer		-2 204 227	-1 270 681



Balanse Saltelaks AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter o.l.	5	605 340	605 340
Utsatt skattefordel	4	1 072 080	0
Goodwill	5	40 000	55 000
Sum immaterielle eiendeler		1 717 420	660 340
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 9	1 026 641	850 380
Sum varige driftsmidler	5	1 026 641	850 380
Sum anleggsmidler		2 744 061	1 510 720
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	8, 9	2 121 117	307 253
Sum varer		2 121 117	307 253
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	9	1 960 899	6 044 273
Andre kortsiktige fordringer		133 654	56 097
Sum fordringer		2 094 553	6 100 370
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	161 265	401 979
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		161 265	401 979
Sum omløpsmidler		4 376 935	6 809 602
Sum eiendeler		7 120 996	8 320 322



Balanse
Saltelaks AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 10	3 850 000	2 850 000
Sum innskutt egenkapital		<u>3 850 000</u>	<u>2 850 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		-3 631 800	-1 870 303
Sum opptjent egenkapital		<u>-3 631 800</u>	<u>-1 870 303</u>
Sum egenkapital	6	<u>218 200</u>	<u>979 697</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelse</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	983 333	0
Øvrig langsiktig gjeld		2 000 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 983 333</u>	<u>0</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	854 724	0
Leverandørgjeld		1 382 546	2 143 053
Skyldig offentlige avgifter		179 408	228 061
Annen kortsiktig gjeld		1 502 785	4 969 510
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 919 463</u>	<u>7 340 624</u>
Sum gjeld		<u>6 902 796</u>	<u>7 340 624</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 120 996</u>	<u>8 320 321</u>

Bodø
Styret i Saltelaks AS

Geir Wenberg
styreleder

Harald Lorentzen
styremedlem

Johan Edvard Andreassen
styremedlem

Yvonne Mari Løvgavlen
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.

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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

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.

Varer

Beholdningen av emballasje er verdsatt til anskaffelseskost. Beholdning laks/ørret er vurdert etter variabel tilvirkningskost-metoden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende. Det er ikke foretatt avsetning for tap per 31.12. 2017.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	4 256 509	2 767 324
Arbeidsgiveravgift	218 685	146 598
Pensjonskostnader	50 869	46 808
Andre ytelser	122 413	94 824
Sum	4 648 476	3 055 554

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 10

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	649 920	0
Annen godtgjørelse	15 930	0
Sum	665 850	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2017 utgjør kr 49 500,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	38 000
Andre tjenester	11 500
Sum honorar til revisor	49 500

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Saltenlaks AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 850	1 000,00	3 850 000
Sum	3 850		3 850 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
SALTEN AQUA AS	3 350	87,0	87,0
BOFISK AS	500	13,0	13,0
Totalt antall aksjer	3 850	100,0	100,0

Morselskap Salten Aqua AS har forretningskontor med adresse Straumørveien 28, 8211 Fauske. Konsernregnskap er utarbeidet og her inngår Saltenlaks AS. Konsernregnskapet kan fås utlevert på denne adressen.



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-629 351	0
Skattekostnad ordinært resultat	-629 351	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-2 833 578	-1 270 681
Permanente forskjeller	17 064	26 817
Endring i midlertidige forskjeller	415 488	-107 558
Skattepliktig inntekt	-2 401 026	-1 351 422
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	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
Varige driftsmidler	188 117	223 581	35 464
Varebeholdning	-380 024	0	380 024
Sum	-191 907	223 581	415 488
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 469 311	-2 068 285	2 401 026
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	1 844 704	1 844 704
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-4 661 218	0	4 661 218
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-1 072 080	0	1 072 080

Tidligere års utsatte skattefordel på kr 442 730 er tatt inn i årets regnskap. Dette beløpet er ført mot egenkapitalen pr 01.01., mens årets endring er resultatført. Sammenligningstallene er ikke omarbeidet.

Note 5 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Konsesjoner, patenter ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	75 000	987 765	605 340	1 668 105
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		433 560		433 560
= Anskaffelseskost 31.12.17	75 000	1 421 325	605 340	2 101 665
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	35 000	394 685		429 685
= Bokført verdi 31.12.17	40 000	1 026 640	605 340	1 671 980
Årets ordinære avskrivninger	15 000	257 300		272 300
Økonomisk levetid	5 år	5-7 år		



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	2 850 000	-1 870 303	979 697
Balanseføring av tidligere års ikke bokførte utsatte skattefordel		442 730	442 730
Pr 01.01.2017	2 850 000	-1 427 573	1 422 427
Årets resultat		-2 204 227	-2 204 227
Emisjon	1 000 000	0	1 000 000
Pr 31.12.2017	3 850 000	-3 631 800	218 200

Note 7 Bankinnskudd

	2017	2016
Bundne skattetreksmidler	135 896	127 765

Bundne skattetreksmidler var tilstrekkelig til å dekke skyldig skattetrekk per 31.12.

Note 8 Varer

	2017	2016
Varelager emballasje	547 125	126 284
Laks/ørret	1 573 992	180 969
Sum	2 121 117	307 253

Selskapets varebeholdning av emballasje er vurdert til innkjøpspris. Laks- og ørretprodukter er vurdert til variabel tilvirkningskostnad. Det er avsatt kr 380 024 for ukurans i 2017.

Note 9 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2017	2016
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 838 057	0
Øvrig langsiktig gjeld		
Sum	1 838 057	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2017	2016
Driftsløsøre, inventar og utstyr	1 026 641	20 000
Lager av varer og annen beholdning	2 121 117	307 253
Kundefordringer	1 960 799	0
Sum	4 081 916	307 253



Note 10 Fortsatt drift

Over halve egenkapitalen er tapt og styret har handlingsplikt.

Styret bekrefter likevel at forutsetning for fortsatt drift er tilstede og regnskapet er utarbeidet under denne forutsetningen.

Egenkapitalandelen ved årsskiftet var på ca 3%. Hovedaksjonær har lånt inn kr 2 mill som sammen med egenkapitalen utgjør 31%. Utviklingen i salg av selskapets produkter er positiv og budsjettet for 2018 er satt opp med et overskudd. Det er satt i gang tiltak for å få bruttofortjensten opp, og det er besluttet å sette fokus på fortjenesten pr produkt. Tiltak for å redusere overtid uten at produksjonen blir redusert er igangsatt.