



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 748 500
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO FISKETORG AS
Forretningsadresse: Rådhusbrygge 4 1
0160 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 06.09.2016 - 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: Tord U. Kolstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2018

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, 18.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 143 479	
Sum inntekter		6 143 479	
Kostnader			
Varekostnad		2 500 504	
Lønnskostnad	2	3 905 702	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	396 609	
Annen driftskostnad	2	1 609 394	
Sum kostnader		8 412 208	
Driftsresultat		-2 268 729	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		255	
Sum finansinntekter		255	
Annen rentekostnad		19 808	
Sum finanskostnader		19 808	
Netto finans		-19 553	
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 288 282	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3	11 289	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 299 571	0
Årsresultat		-2 299 571	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 299 571	
Totalresultat		-2 299 571	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 299 571	
Sum overføringer og disponeringer	8	-2 299 571	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5		
Skip, rigger, fly og lignende	5		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	2 732 953	
Sum varige driftsmidler	5	2 732 953	
Sum anleggsmidler		2 732 953	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		382 488	
Fordringer			
Kundefordringer		119 108	
Andre fordringer		117 114	
Sum fordringer		236 222	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 210 841	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 210 841	
Sum omløpsmidler		1 829 551	0
SUM EIENDELER		4 562 504	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Selskapskapital	4	680 000	
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs		430	
Sum innskutt egenkapital		680 430	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 329 751	
Sum opptjent egenkapital		-2 329 751	
Sum egenkapital	8	-1 649 321	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	4 175 588	
Sum annen langsiktig gjeld		4 175 588	
Sum langsiktig gjeld		4 175 588	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 303 002	
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		435 492	
Annen kortsiktig gjeld		297 742	
Sum kortsiktig gjeld		2 036 237	
Sum gjeld		6 211 825	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 562 504	0



Årsregnskap

2017

Oslo Fisketorg AS

Org.nr.:917 748 500



Resultatregnskap		
Oslo Fisketorg AS		
	Note	Sum
Driftsinntekter og driftskostnader		
Salgsinntekt		6 143 479
Sum driftsinntekter		6 143 479
Varekostnad		2 500 504
Lønnskostnad	2	3 905 702
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	396 609
Annen driftskostnad	2	1 650 873
Sum driftskostnader		8 453 687
Driftsresultat		-2 310 208
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen renteinntekt		265
Annen rentekostnad		19 808
Resultat av finansposter		-19 542
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 329 751
Ordinært resultat		-2 329 751
Årsresultat		-2 329 751
Overføringer		
Overført til udekket tap		2 329 751
Sum overføringer	8	-2 329 751

HK *R*

Oslo Fisketorg AS

Side 3

HK



Balanse		
Oslo Fisketorg AS		
Eiendeler	Note	2017
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler		
Varige driftsmidler		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	2 732 953
Sum varige driftsmidler	5	<u>2 732 953</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 732 953</u>
Omløpsmidler		
Lager av varer og annen beholdning		382 488
Fordringer		
Kundefordringer		119 108
Andre kortsiktige fordringer		117 114
Sum fordringer		<u>236 222</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 210 841
Sum omløpsmidler		<u>1 829 551</u>
Sum eiendeler		<u>4 562 504</u>


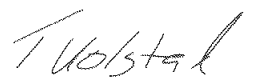
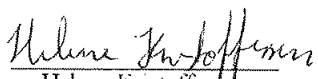
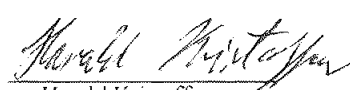
Oslo Fisketorg AS Side 4





Balanse		
Oslo Fisketorg AS		
Egenkapital og gjeld	Note	2017
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	4	680 000
Overkurs		430
Sum innskutt egenkapital		680 430
Opptjent egenkapital		
Udekket tap		-2 329 751
Sum opptjent egenkapital		-2 329 751
Sum egenkapital	8	-1 649 321
Gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld	6	4 175 588
Sum annen langsiktig gjeld		4 175 588
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		1 303 002
Skyldig offentlige avgifter		435 492
Annen kortsiktig gjeld		297 742
Sum kortsiktig gjeld		2 036 237
Sum gjeld		6 211 825
Sum egenkapital og gjeld		4 562 504

Oslo, den 20/6-18

 Jan Røkke Styrets leder	 Tord U. Kolstad styremedlem
 Helene Kristoffersen Daglig leder/styremedlem	 Harald Kristoffersen styremedlem

Oslo Fisketorg AS Side 5



Oslo Fisketorg AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet 06.09.2016. Årsregnskapet for 2017 inkluderer regnskapstallene for 2016.

Salgsinntekt

Inntektsføring skjer i henhold til opptjeningstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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 antatt 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med gjeldende satser på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skattøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Varer

Varer er vurdert til laveste verdi av kostpris (etter FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi.



Oslo Fisketorg AS

Note 2 Ansatte, ytelser mv til ledende personer, OTP, revisjonshonorar

Lønnskostnader	2017
Lønninger	3 331 004
Arbeidsgiveravgift	494 680
Pensjonskostnader	5 577
Andre ytelser	74 441
Sum	3 905 702

Gjennomsnittlig antall årsverk: 7

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	355 352	0
Annen godtgjørelse	3 270	0

Det er ikke ytet lån eller stilt sikkerhet til fordel for daglig leder, ansatt, styret eller aksjeeiere.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 er kr 9 625 inkl. mva, herav utgjør kr 5 875 honorar for andre tjenester.



Oslo Fisketorg AS

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skattefordel	0
Skattekostnad ordinært resultat	0

Skattepliktig inntekt:	
Ordinært resultat før skatt	-2 329 751
Permanente forskjeller	-5 570
Endring i midlertidige forskjeller	-97 124
Skattepliktig inntekt	-2 432 445

Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	0
Sum betalbar skatt i balansen	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
Varige driftsmidler	97 124
Sum	97 124

Akkumulert fremførbart underskudd	-2 432 445
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 335 321
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0

Utsatt skattefordel (23 %)	0
-----------------------------------	----------

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Oslo Fisketorg AS

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Oslo Fisketorg AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	680,00	680 000
Sum	1 000		680 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
T Kolstad Eiendom AS	437	43,7	43,7
Helenes Fjordfiske AS	315	31,5	31,5
Annie AS	53	5,3	5,3
Jan Kjær	50	5,0	5,0
OG Prosjekt AS	50	5,0	5,0
Kystalliansen	35	3,5	3,5
Hege Aarhus	25	2,5	2,5
Jan Røkke	25	2,5	2,5
Indre Oslofjord Fiskerlag	10	1,0	1,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Jan Røkke	Styrets leder	25

Note 5 Anleggsmidler

	Aktiverte oppussings- kostnader	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	758 088	2 371 474	3 129 562
= Anskaffelseskost 31.12.17	758 088	2 371 474	3 129 562
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	19 438	377 170	396 609
= Bokført verdi 31.12.17	738 650	1 994 303	2 732 953
Årets ordinære avskrivninger	19 438	377 170	396 609



Oslo Fisketorg AS

Note 6 Gjeld til aksjonærer og nærstående

Oslo Fisketorg AS har gjeld til følgende aksjonærer/nærstående pr 31.12.2017.

Selskap	Herav	
	Gjeld	ansvarlig lån
T Kolstad Eiendom AS	2 340 000	2 340 000
Helenes Fjordfiske AS	1 241 471	1 241 471
OG Prosjekt AS	147 059	147 059
Kystalliansen	102 941	102 941
Hege Aarhus	73 529	73 529
Jan Røkke	123 529	123 529
Birkedalsveien Invest AS/Jan Kjær	147 059	147 059
Sum lån fra aksjonærer/nærstående	4 175 588	4 175 588

Note 7 Bankinnskudd

I posten inngår bundne skattetrekksmidler på kr 194 298.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Kontantinnskudd ved stiftelse	30 000	6 000		36 000
Stiftelseskostnader		- 5 570		-5 570
Årsresultat 2016			- 30 180	-30 180
Pr. 01.01.2017	30 000	430	-30 180	250
Kapitalutvidelse	650 000			650 000
Årets resultat			-2 299 571	-2 299 571
Pr. 31.12.2017	680 000	430	-2 329 751	-1 649 321

I egenkapitalnoten er årsresultatet for 2016 og 2017 vist spesifikt for å gi en bedre oversikt. Årsresultatet i årsregnskapet for 2017 er således samlet resultat for 2016 og 2017, jfr. note 1.

Note 9 Fortsatt drift

Selskapets bokførte aksjekapital er tapt. Det er iverksatt kompenserende tiltak i forbindelse med tap av egenkapital ved inngåelse av ansvarlig lån fra aksjonærene. Oversikt over de ansvarlige lånene fremgår av note 6 og beløper seg til totalt kr. 4 175 588. Ansvarlig lån anses som en del av selskapets reelle egenkapital som således er positiv.

Ved ytterligere likviditetsbehov vil det bli krevd inn likviditetslån fra selskapets aksjonærer.

Styret anser egenkapital og likviditet forsvarlig ut fra selskapets virksomhet og risiko, og bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og lagt til grunn ved regnskapsavleggelsen.



KPMG AS
Jernbaneveien 85
Postboks 1434
8037 Bodø

Telephone +47 04063
Fax +47 75 50 83 54
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Oslo Fisketorg AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Oslo Fisketorg AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 329 751. Årsregnskapet 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 rettvise 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 rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 uttalelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity

Statsautoriserede revisorer - medlemmer av norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ål	Finnspes	Molde	Straume
Årendal	Hamar	Skien	Trondheim
Bergen	Haugesund	Sandnessjøen	Trondheim
Bodø	Knaivik	Sandnessjøen	Tynset
Drømsen	Kristiansund	Stavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2017
Oslo Fisketorg AS

- 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 regnskapsestimaterne 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 bokførings-skikk i Norge.

Bodø 20. juni 2018
KPMG AS


Remi Selsbakk
Statsautorisert revisor