



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 961 367 840
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: MOSVIK KLEKKERI SA
Forretningsadresse: Mosvik
Dalshaugvegen 33
7690 MOSVIK

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: Trond Staberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2018

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, 05.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 142 400	1 542 000
Sum inntekter		1 142 400	1 542 000
Kostnader			
Varekostnad		-16 780	34 819
Lønnskostnad	1	817 626	742 597
Avskrivninger	2	58 016	61 766
Annen driftskostnad	1	279 113	271 245
Sum kostnader		1 137 975	1 110 427
Driftsresultat		4 425	431 573
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		89	114
Annen finansinntekt		5 232	4 614
Sum finansinntekter		5 321	4 728
Annen rentekostnad		17 764	20 590
Sum finanskostnader		17 764	20 590
Netto finans		-12 443	-15 862
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 018	415 712
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	2 198	17 795
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 216	397 917
Årsresultat		-10 216	397 917
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-10 216	397 917
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			3 345
Overføringer annen egenkapital		-10 216	394 572
Sum overføringer og disponeringer		-10 216	397 917



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	98 732	98 732
Maskiner og anlegg	2,5	351 719	409 734
Sum varige driftsmidler		450 451	508 467
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		2 850	1 655
Sum finansielle anleggsmidler		2 850	1 655
Sum anleggsmidler		453 301	510 121
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	482 120	436 659
Sum varer		482 120	436 659
Fordringer			
Kundefordringer		112 500	112 500
Andre fordringer		38 743	33 642
Sum fordringer		151 243	146 142
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		50 521	53 384
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		50 521	53 384
Sum omløpsmidler		683 884	636 185
SUM EIENDELER		1 137 185	1 146 306

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	7	26 000	26 000
Sum innskutt egenkapital		26 000	26 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		384 356	394 572
Sum opptjent egenkapital		384 356	394 572
Sum egenkapital		410 356	420 572
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		3 004	4 259
Sum avsetninger for forpliktelser		3 004	4 259
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	276 929	325 135
Sum annen langsiktig gjeld		276 929	325 135
Sum langsiktig gjeld		279 933	329 394
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		24 197	14 488
Betalbar skatt		3 453	13 536
Skyldig offentlige avgifter		92 146	90 776
Annen kortsiktig gjeld	8	327 091	277 531
Sum kortsiktig gjeld		446 887	396 331
Sum gjeld		726 820	725 725
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 137 176	1 146 297



**Årsregnskap 2017
for
Mosvik Klekkeri SA**

Foretaksnr. 961367840

Utarbeidet av:



Klepp Regnskap as
7670 INDERØY
Regnskapsførernummer 980397599



Mosvik Klekkeri SA

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 142 400	1 542 000
Sum driftsinntekter		1 142 400	1 542 000
Driftskostnader			
Varekostnad		-16 780	34 819
Lønnskostnad	1	817 626	742 597
Avskrivninger	2	58 016	61 766
Annen driftskostnad	1	279 113	271 245
Sum driftskostnader		1 137 975	1 110 427
DRIFTSRESULTAT		4 425	431 573
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		89	114
Annen finansinntekt		5 232	4 614
Sum finansinntekter		5 321	4 728
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		17 764	20 590
Sum finanskostnader		17 764	20 590
NETTO FINANSPOSTER		-12 443	-15 862
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-8 018	415 712
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	2 198	17 795
ORDINÆRT RESULTAT		-10 216	397 917
ARSRESULTAT		-10 216	397 917
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital		-10 216	394 572
Fremføring av udekket tap		0	3 345
SUM OVERFØRINGER		-10 216	397 917



Mosvik Klekkeri SA

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	98 732	98 732
Maskiner og anlegg	2,5	351 719	409 734
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		2 850	1 655
Sum anleggsmidler		453 301	510 121
Omløpsmidler			
Varer	6	482 120	436 659
Kundefordringer		112 500	112 500
Andre fordringer		38 743	33 642
Bankinnskudd, kontanter o.l.		50 521	53 384
Sum omløpsmidler		683 884	636 185
SUM EIENDELER		1 137 185	1 146 306
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	7	26 000	26 000
Sum innskutt egenkapital		26 000	26 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		384 356	394 572
Sum opptjent egenkapital		384 356	394 572
Sum egenkapital		410 356	420 572
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		3 004	4 259
Sum avsetning for forpliktelser		3 004	4 259
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	276 929	325 135
Sum annen langsiktig gjeld		276 929	325 135
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		24 197	14 488
Betalbar skatt		3 453	13 536
Skyldig offentlige avgifter		92 146	90 776
Annen kortsiktig gjeld	8	327 091	277 531
Sum kortsiktig gjeld		446 887	396 331
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 137 176	1 146 297



Mosvik Klekkeri SA

Balanse pr. 31.12.2017

Note 31.12.2017 31.12.2016

Mosvik den 22.05.18

Rolf Åge Brevik
Nervik
(styreleder)
(styremedlem)

Eivind Karlsen

(styremedlem)

Mads Arild

Trond Staberg
(daglig leder/styremedlem)



Mosvik Klekkeri SA

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

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.

Inntektsføring:

Tjenesten inntektsføres hver måned, forskuddsvis. Offentlige tilskudd inntektsføres det året det er utbetalt.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp). For råvarer er gjenanskaffelseskost anvendt ved vurdering av virkelig verdi som en tilnærming.

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og en forholdsmessig andel av indirekte variable og faste tilvirkningskostnader. Andel av faste kostnader er begrenset til andel ved normal kapasitetsutnyttelse. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fradrett salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

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.

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 (23%) 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.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet kommer inn under reglene om OTP for ansatte. Avtale er tegnet med forsikringsselskap.



Mosvik Klekkeri SA

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad

Antall ansatte i regnskapsåret er 2 personer.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	709 919	647 124
Arbeidsgiveravgift	79 461	70 608
Pensjonskostnader	15 449	12 434
Andre lønnsrelaterte ytelser	12 797	12 431
Totalt	817 626	742 597

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	382 903
Revisjonshonorar	15 659

Note 2 - Avskrivning / varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftslesøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 630 428	627 050	198 365	2 455 844
+ Tilgang	0	0	0	0
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 630 428	627 050	198 365	2 455 844
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 531 697	217 316	198 365	1 947 378
+ Ordinære avskrivninger	0	58 016	0	58 016
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 531 697	275 332	198 365	2 005 393
Balanseført verdi pr 31/12	98 732	351 719	0	450 451
Prosentstans for ord.avskr	10-10	10-20	4-33	

Note 3 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-8 018
+ Permanente og andre forskjeller	28
+ Endring i midlertidige forskjeller	-1 575
= Inntekt	-9 566
Netto skattbar formue (avrundet)	2 312 126

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
+ Formueskatt	3 453
= Sum betalbar skatt	3 453

Noter for Mosvik Klekkeri SA

Organisasjonsnr. 961367840



Mosvik Klekkeri SA

Noter 2017

+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-1 255
= Ordinær skattekostnad	2 198
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	3 453
= Betalbar skatt i balansen	3 453

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	16 932	17 746
+ Pensjonspremie/- forpliktelse	5 699	3 309
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	9 566	0
= Grunnlag utsatt skatt	13 065	21 056
Utsatt skatt	3 004	4 259

Note 5 - Øvrig langsiktig gjeld

Pantsettelsler	I fjor	I år
Gjeld sikret med pant	276 929	370 805
Pantsatte eiendeler:		
Bygninger og annen fast eiendom	98 732	98 732
Maskiner	351 718	409 734
Sum pantsatte eiendeler	450 450	508 466

Note 6 - Varer under utvikling

Varer under utvikling er vurdert til kostnaden med å tilvirke smolten. I denne beregningen inngår, innkjøp av fôr, vann, elektrisitet, driftsmaterialer, medisiner, veterinær og lønn.

Note 7 - Andelskapital

Består av 26 andeler fordelt slik:

Noter for Mosvik Klekkeri SA

Organisasjonsnr. 961367840



Mosvik Klekkeri SA

Noter 2017

Mosvik Utmarkslag	20 andeler
Mosvik Fjellstyre	1 andel
Mosvik Jeger og Fisk	5 andeler

Mosvik grunneierlag som eide 20 andeler er nedlagt. Deres andeler er overtatt av Mosvik Utmarkslag.

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

Denne posten inneholder blant annet et lån gitt av Trond Staberg på kr 60 000.