



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 841 139 402
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SÆTRE SETTEFISK AS
Forretningsadresse: Daugstadvegen 445
6392 VIKEBUKT

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Olha Lyakhovyn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 04.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 053 540	37 862 330
Sum inntekter		26 053 540	37 862 330
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 906 551	-906 473
Varekostnad		12 175 363	22 103 332
Lønnskostnad	1	6 368 387	5 540 314
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 273 506	1 341 135
Annen driftskostnad		4 011 746	5 111 683
Sum kostnader		21 922 449	33 189 991
Driftsresultat		4 131 090	4 672 339
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3,4	57 028	96 529
Annen renteinntekt		949 601	27 015
Annen finansinntekt		56 189	28 306
Sum finansinntekter		1 062 818	151 850
Annen rentekostnad		758 265	326 183
Annen finanskostnad		21 117	20 095
Sum finanskostnader		779 381	346 278
Netto finans		283 436	-194 428
Ordinært resultat før skattekostnad		4 414 527	4 477 911
Skattekostnad på ordinært resultat	5	972 281	1 012 713
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 442 246	3 465 198
Årsresultat		3 442 246	3 465 198
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 442 246	3 465 198



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6		2 219 006
Avgitt konsernbidrag	4	-55 440	-24 860
Overføringer annen egenkapital	6	3 497 686	1 271 052
Sum overføringer og disponeringer		3 442 246	3 465 198



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,7	10 468 508	9 094 241
Maskiner og anlegg	2,7	2 830 908	1 723 331
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,7	9 294	18 984
Sum varige driftsmidler		13 308 709	10 836 556
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	8 729 803	3 026 529
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		10 264 110	1 865 391
Andre langsiktige fordringer		2 876	26 006
Sum finansielle anleggsmidler		18 996 788	4 917 926
Sum anleggsmidler		32 305 498	15 754 482
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	11 359 553	9 453 002
Sum varer		11 359 553	9 453 002
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 022 673	1 555 488
Sum fordringer		1 022 673	1 555 488
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		310 517	189 550
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		310 517	189 550
Sum omløpsmidler		12 692 743	11 198 040
SUM EIENDELER		44 998 241	26 952 521



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,8	2 000 000	2 000 000
Annen innskutt egenkapital	6	7 217 115	7 469 115
Sum innskutt egenkapital		9 217 115	9 469 115
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 768 738	1 271 052
Sum opptjent egenkapital		4 768 738	1 271 052
Sum egenkapital		13 985 853	10 740 168
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	2 183 490	1 687 536
Sum avsetninger for forpliktelser		2 183 490	1 687 536
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 568 000	3 760 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 568 000	3 760 000
Sum langsiktig gjeld		5 751 490	5 447 536
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	14 566 053	4 310 611
Leverandørgjeld		8 512 882	2 180 001
Betalbar skatt	5	420 887	729 941
Skyldig offentlige avgifter		491 539	274 674
Utbytte	4		2 219 006
Kortsiktig konserngjeld	4	252 000	113 000
Annen kortsiktig gjeld		1 017 537	937 584
Sum kortsiktig gjeld		25 260 897	10 764 818
Sum gjeld		31 012 387	16 212 354
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 998 241	26 952 521



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 672278

Enheten

Organisasjonsnummer: 841 139 402
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SÆTRE SETTEFISK AS
Forretningsadresse: Daugstadvegen 445
6392 VIKEBUKT

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Olha Lyakhovyn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 12.08.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 841 139 402
SÆTRE SETTEFISK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 053 540	37 862 330
Sum inntekter		26 053 540	37 862 330
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 906 551	-906 473
Varekostnad		12 175 363	22 103 332
Lønnskostnad	1	6 368 387	5 540 314
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 273 506	1 341 135
Annen driftskostnad		4 011 746	5 111 683
Sum kostnader		21 922 449	33 189 991
Driftsresultat		4 131 090	4 672 339
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3,4	57 028	96 529
Annen renteinntekt		949 601	27 015
Annen finansinntekt		56 189	28 306
Sum finansinntekter		1 062 818	151 850
Annen rentekostnad		758 265	326 183
Annen finanskostnad		21 117	20 095
Sum finanskostnader		779 381	346 278
Netto finans		283 436	-194 428
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	972 281	1 012 713
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 442 246	3 465 198
Årsresultat		3 442 246	3 465 198
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 442 246	3 465 198
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6		2 219 006
Avgitt konsernbidrag	4	-55 440	-24 860
Overføringer annen egenkapital	6	3 497 686	1 271 052



Sum overføringer og
disponeringer

3 442 246

3 465 198



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,8	2 000 000	2 000 000
Annen innskutt egenkapital	6	7 217 115	7 469 115
Sum innskutt egenkapital		9 217 115	9 469 115
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 768 738	1 271 052
Sum opptjent egenkapital		4 768 738	1 271 052
Sum egenkapital		13 985 853	10 740 168
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	2 183 490	1 687 536
Sum avsetninger for forpliktelseser		2 183 490	1 687 536
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 568 000	3 760 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 568 000	3 760 000
Sum langsiktig gjeld		5 751 490	5 447 536
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	14 566 053	4 310 611
Leverandørgjeld		8 512 882	2 180 001
Betalbar skatt	5	420 887	729 941
Skyldig offentlige avgifter		491 539	274 674
Utbytte	4		2 219 006
Kortsiktig konserngjeld	4	252 000	113 000
Annen kortsiktig gjeld		1 017 537	937 584
Sum kortsiktig gjeld		25 260 897	10 764 818
Sum gjeld		31 012 387	16 212 354
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 998 241	26 952 521



Organisasjonsnr: 841 139 402
SÆTRE SETTEFISK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Sætre Settefisk AS**

Organisasjonsnr. 841139402

Utarbeidet av:

Pravda Accounting AS
Godkjent regnskapsselskap
Daugstadvegen 445
6392 VIKEBUKT
Organisasjonsnr. 912194272



Sætre Settefisk AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		26 053 540	37 862 330
Sum driftsinntekter		26 053 540	37 862 330
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		(1 906 551)	(906 473)
Varekostnad		12 175 363	22 103 332
Lønnskostnad	1	6 368 387	5 540 314
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 273 506	1 341 135
Annen driftskostnad		4 011 746	5 111 683
Sum driftskostnader		21 922 449	33 189 991
DRIFTSRESULTAT		4 131 090	4 672 339
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern	3,4	57 028	96 529
Annen renteinntekt		949 601	27 015
Annen finansinntekt		56 189	28 306
Sum finansinntekter		1 062 818	151 850
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		758 265	326 183
Annen finanskostnad		21 117	20 095
Sum finanskostnader		779 381	346 278
NETTO FINANSPOSTER		283 436	(194 428)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		4 414 527	4 477 911
Skattekostnad på ordinært resultat	5	972 281	1 012 713
ORDINÆRT RESULTAT		3 442 246	3 465 198
ÅRSRESULTAT		3 442 246	3 465 198
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	6	0	2 219 006
Avgitt konsernbidrag	4	(55 440)	(24 860)
Overføringer annen egenkapital	6	3 497 686	1 271 052
SUM OVERF. OG DISP.		3 442 246	3 465 198



Sætre Settefisk AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,7	10 468 508	9 094 241
Maskiner og anlegg	2,7	2 830 908	1 723 331
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,7	9 294	18 984
Sum varige driftsmidler		13 308 709	10 836 556
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	8 729 803	3 026 529
Lån til tilknyttet selskap		10 264 110	1 865 391
Andre langsiktige fordringer		2 876	26 006
Sum finansielle anleggsmidler		18 996 788	4 917 926
SUM ANLEGGSMIDLER		32 305 498	15 754 482
OMLØPSMIDLER			
Varer	7	11 359 553	9 453 002
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 022 673	1 555 488
Sum fordringer		1 022 673	1 555 488
Bankinnskudd, kontanter o.l.		310 517	189 550
SUM OMLØPSMIDLER		12 692 743	11 198 040
SUM EIENDELER		44 998 241	26 952 521

Årsregnskap for Sætre Settefisk AS

Organisasjonsnr. 841139402



Sætre Settefisk AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,8	2 000 000	2 000 000
Annen innskutt egenkapital	6	7 217 115	7 469 115
Sum innskutt egenkapital		9 217 115	9 469 115
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 768 738	1 271 052
Sum opptjent egenkapital		4 768 738	1 271 052
SUM EGENKAPITAL		13 985 853	10 740 168
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	2 183 490	1 687 536
Sum avsetning for forpliktelser		2 183 490	1 687 536
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 568 000	3 760 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 568 000	3 760 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		5 751 490	5 447 536
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	14 566 053	4 310 611
Leverandørgjeld		8 512 882	2 180 001
Betalbar skatt	5	420 887	729 941
Skyldig offentlige avgifter		491 539	274 674
Utbytte	4	0	2 219 006
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	4	252 000	113 000
Annen kortsiktig gjeld		1 017 537	937 584
SUM KORTSIKTIG GJELD		25 260 897	10 764 818
SUM GJELD		31 012 387	16 212 354
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 998 241	26 952 521

Vikebukt, 25.04.2023

Bjørn-Vegard Løvik
Styrets leder/daglig leder



Sætre Settefisk AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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.

Varelager og varekostnad

Varelager består av biologiske og ikke biologiske eiendeler. Varelageret vurderes til det laveste av kostpris og virkelig verdi. Med kostpris menes for biologisk varelager full tilvirkningskost, mens det for ikke-biologisk varelager menes 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. 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 (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Noter for Sætre Settefisk AS

Organisasjonsnr. 841139402



Sætre Settefisk AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	5 331 566	4 709 471
Arbeidsgiveravgift	596 849	526 025
Pensjonskostnader	322 590	222 622
Andre lønnsrelaterte ytelser	117 382	82 196
Totalt	6 368 387	5 540 314

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	11 283 506	18 587 900	53 105	29 924 512
+ Tilgang	2 533 149	1 660 823	0	4 193 972
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	13 816 655	20 248 724	53 105	34 118 484
Akk. av/nedskr. pr 1/1	2 657 265	16 864 569	34 121	19 555 955
+ Ordinære avskrivninger	710 569	553 247	9 690	1 273 506
+ 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	3 367 834	17 417 816	43 811	20 829 461
Balansført verdi pr 31/12	10 448 821	2 830 908	9 294	13 289 023
Procentsats for ord.avskr	4-10	10-20	20-33	

Note 3 - Konsernforhold

Selskapet inngår i konsern med Sætregruppen AS som morselskap.

Selskapene kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og morselskapet har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3.ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Note 4 - Transaksjoner mellom nærstående

Konsernfordringer og gjeld:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Langsiktige fordringer	8 729 803	3 026 529
Årets avsatte konsernbidrag	252 000	113 000

Avkastning på konsernfordringer og - gjeld i regnskapsåret:

Renteinntekter fra konsernselskaper	57 028
-------------------------------------	--------



Sætre Settefisk AS

Noter 2022

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	4 414 527
+ Permanente og andre forskjeller	4 932
+ Endring i midlertidige forskjeller	-2 254 337
= Inntekt før fradrag for konsernbidrag	2 165 122
- Ytet konsernbidrag	252 000
= Inntekt	1 913 122

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	476 327
= Sum betalbar skatt	476 327
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	495 954
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	972 281
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	476 327
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-55 440
= Betalbar skatt i balansen	420 887

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-1 051 006	-1 447 472
+ Varebeholdning	10 973 089	9 092 088
+ Pensjonspremie/- forpliktelse	2 876	26 006
= Grunnlag utsatt skatt	9 924 959	7 670 622
Utsatt skatt	2 183 490	1 687 536

Utsatt skattefordel balanseføres ikke

Noter for Sætre Settefisk AS

Organisasjonsnr. 841139402



Sætre Settefisk AS

Noter 2022

Note 6 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Samlet egenkapital
Pr 1.1.	2 000 000	7 469 115	1 271 052	10 740 168
+Fra årets resultat		0	3 497 686	3 497 686
+/-Andre transaksjoner	0	-252 000	0	-252 000
=Pr 31.12.	2 000 000	7 217 115	4 768 738	13 985 853

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner, pantstillelser og garantiansvar

Balanseført gjeld som er sikret ved pant o.l.

	2022	2021
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	14 566 053	4 310 611
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 568 000	3 760 000
Sum	18 134 053	8 070 611

Balanseført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for pantsikret gjeld:

	2022	2021
Tomter, bygninger og annen eiendom	10 468 508	9 094 241
Maskiner & anlegg	2 830 908	1 723 331
Driftsløsere, inventar, verktøy, kontorm	9 294	18 984
Varelager	11 359 553	9 453 002
Kundefordringer	0	0
Sum	24 668 263	19 930 797

Det er ingen gjeld som forfaller etter 5 år.

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 2 000 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 2 000 000.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 8 pages before this page
Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

Bjørn-Vegard Løvik

5f5d6187-6a7e-4cd5-bab3-76e4e4e86e32 - 2023-04-25 12:47:27 UTC +03:00
BankID - cd665a5b-1b42-499e-b1a5-2ab62188150b - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/en/document-check/b7ee2747-2da0-4849-ab2a-c2d164e161bf>

 **visma sign**
www.vismasign.com



Til generalforsamlingen i Sætre Settefisk AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sætre Settefisk AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

PricewaterhouseCoopers AS, Grandfjæra 22A, NO-6415 Molde

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Molde, 25. april 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Terje Honningsvåg
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Honningsvåg, Terje	BANKID	2023-04-25 09:58

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Sætre Settefisk AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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.

Varelager og varekostnad

Varelager består av biologiske og ikke biologiske eiendeler. Varelageret vurderes til det laveste av kostpris og virkelig verdi. Med kostpris menes for biologisk varelager full tilvirkningskost, mens det for ikke-biologisk varelager menes 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. 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 (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Sætre Settefisk AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	5 331 566	4 709 471
Arbeidsgiveravgift	596 849	526 025
Pensjonskostnader	322 590	222 622
Andre lønnsrelaterte ytelser	117 382	82 196
Totalt	6 368 387	5 540 314

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	11 283 506	18 587 900	53 105	29 924 512
+ Tilgang	2 533 149	1 660 823	0	4 193 972
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	13 816 655	20 248 724	53 105	34 118 484
Akk. av/nedskr. pr 1/1	2 657 265	16 864 569	34 121	19 555 955
+ Ordinære avskrivninger	710 569	553 247	9 690	1 273 506
+ 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	3 367 834	17 417 816	43 811	20 829 461
Balanseført verdi pr 31/12	10 448 821	2 830 908	9 294	13 289 023
Prosentstans for ord.avskr	4-10	10-20	20-33	

Note 3 - Konsernforhold

Selskapet inngår i konsern med Sætregruppen AS som morselskap.

Selskapene kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og morselskapet har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3.ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Note 4 - Transaksjoner mellom nærstående

Noter for Sætre Settefisk AS

Organisasjonsnr. 841139402



Sætre Settefisk AS

Noter 2022

Konsernfordringer og gjeld:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Langsiktige fordringer	8 729 803	3 026 529
Årets avsatte konsernbidrag	252 000	113 000
Avkastning på konsernfordringer og - gjeld i regnskapsåret:		
Renteinntekter fra konsernselskaper		57 028

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	4 414 527
+ Permanente og andre forskjeller	4 932
+ Endring i midlertidige forskjeller	-2 254 337
= Inntekt før fradrag for konsernbidrag	2 165 122
- Ytet konsernbidrag	252 000
= Inntekt	1 913 122

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	476 327
= Sum betalbar skatt	476 327
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	495 954
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	972 281
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	476 327
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-55 440
= Betalbar skatt i balansen	420 887

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-1 051 006	-1 447 472
+ Varebeholdning	10 973 089	9 092 088
+ Pensjonspremie/- forpliktelse	2 876	26 006
= Grunnlag utsatt skatt	9 924 959	7 670 622
Utsatt skatt	2 183 490	1 687 536



Sætre Settefisk AS

Noter 2022

Utsatt skattefordel balanseføres ikke

Note 6 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Samlet egenkapital
Pr 1.1.	2 000 000	7 469 115	1 271 052	10 740 168
+Fra årets resultat		0	3 497 686	3 497 686
+/-Andre transaksjoner	0	-252 000	0	-252 000
=Pr 31.12.	2 000 000	7 217 115	4 768 738	13 985 853

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner, pantstillelser og garantiansvar

Balanseført gjeld som er sikret ved pant o.l.

	2022	2021
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	14 566 053	4 310 611
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 568 000	3 760 000
Sum	18 134 053	8 070 611

Balanseført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for pantsikret gjeld:

	2022	2021
Tomter, bygninger og annen eiendom	10 468 508	9 094 241
Maskiner & anlegg	2 830 908	1 723 331
Driftsløsere, inventar, verktøy, kontorm	9 294	18 984
Varelager	11 359 553	9 453 002
Kundefordringer	0	0
Sum	24 668 263	19 930 797

Det er ingen gjeld som forfaller etter 5 år.

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 2 000 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 2 000 000.

Noter for Sætre Settefisk AS

Organisasjonsnr. 841139402



Sætre Settefisk AS

Noter 2022



Sætre Settefisk AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		26 053 540	37 862 330
Sum driftsinntekter		26 053 540	37 862 330
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		(1 906 551)	(906 473)
Varekostnad		12 175 363	22 103 332
Lønnskostnad	1	6 368 387	5 540 314
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 273 506	1 341 135
Annen driftskostnad		4 011 746	5 111 683
Sum driftskostnader		21 922 449	33 189 991
DRIFTSRESULTAT		4 131 090	4 672 339
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern	3,4	57 028	96 529
Annen renteinntekt		949 601	27 015
Annen finansinntekt		56 189	28 306
Sum finansinntekter		1 062 818	151 850
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		758 265	326 183
Annen finanskostnad		21 117	20 095
Sum finanskostnader		779 381	346 278
NETTO FINANSPOSTER		283 436	(194 428)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		4 414 527	4 477 911
Skattekostnad på ordinært resultat	5	972 281	1 012 713
ORDINÆRT RESULTAT		3 442 246	3 465 198
ÅRSRESULTAT		3 442 246	3 465 198
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	6	0	2 219 006
Avgitt konsernbidrag	4	(55 440)	(24 860)
Overføringer annen egenkapital	6	3 497 686	1 271 052
SUM OVERF. OG DISP.		3 442 246	3 465 198



Sætre Settefisk AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,7	10 468 508	9 094 241
Maskiner og anlegg	2,7	2 830 908	1 723 331
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,7	9 294	18 984
Sum varige driftsmidler		13 308 709	10 836 556
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	8 729 803	3 026 529
Lån til tilknyttet selskap		10 264 110	1 865 391
Andre langsiktige fordringer		2 876	26 006
Sum finansielle anleggsmidler		18 996 788	4 917 926
SUM ANLEGGSMIDLER		32 305 498	15 754 482
OMLØPSMIDLER			
Varer	7	11 359 553	9 453 002
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 022 673	1 555 488
Sum fordringer		1 022 673	1 555 488
Bankinnskudd, kontanter o.l.		310 517	189 550
SUM OMLØPSMIDLER		12 692 743	11 198 040
SUM EIENDELER		44 998 241	26 952 521



Sætre Settefisk AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,8	2 000 000	2 000 000
Annen innskutt egenkapital	6	7 217 115	7 469 115
Sum innskutt egenkapital		9 217 115	9 469 115
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 768 738	1 271 052
Sum opptjent egenkapital		4 768 738	1 271 052
SUM EGENKAPITAL		13 985 853	10 740 168
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	2 183 490	1 687 536
Sum avsetning for forpliktelser		2 183 490	1 687 536
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 568 000	3 760 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 568 000	3 760 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		5 751 490	5 447 536
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	14 566 053	4 310 611
Leverandørgjeld		8 512 882	2 180 001
Betalbar skatt	5	420 887	729 941
Skyldig offentlige avgifter		491 539	274 674
Utbytte	4	0	2 219 006
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	4	252 000	113 000
Annen kortsiktig gjeld		1 017 537	937 584
SUM KORTSIKTIG GJELD		25 260 897	10 764 818
SUM GJELD		31 012 387	16 212 354
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 998 241	26 952 521

Vikebukt, ___/___/2023

Bjørn-Vegard Løvik
Styrets leder/daglig leder



**Årsregnskap 2022
for
Sætre Settefisk AS**

Organisasjonsnr. 841139402

Utarbeidet av:

Pravda Accounting AS
Godkjent regnskapsselskap
Daugstadvegen 445
6392 VIKEBUKT
Organisasjonsnr. 912194272