Brønnøysundregistrene

# ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

**Enheten**

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

**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: | Kjell Solstad |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 12.07.2018 |

**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, 08.09.2019

# Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| **RESULTATREGNSKAP** | | | |
| **Inntekter** | | | |
| Salgsinntekt | | 2 941 072 | 1 286 200 |
| Annen driftsinntekt | | 24 035 | |
| **Sum inntekter** | | **2 965 107** | **1 286 200** |
| **Kostnader** | | | |
| Varekostnad | | 866 633 | 173 855 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 9 | 659 886 | 317 729 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 10 | 733 207 | 504 150 |
| Annen driftskostnad | 3 | 742 857 | 669 538 |
| **Sum kostnader** | | **3 002 583** | **1 665 272** |
| **Driftsresultat** | | **-37 476** | **-379 072** |
| **Finansinntekter og finanskostnader** | | | |
| Annen renteinntekt | | 566 | 4 077 |
| **Sum finansinntekter** | | **566** | **4 077** |
| Annen rentekostnad | | 347 318 | 308 456 |
| **Sum finanskostnader** | | **347 318** | **308 456** |
| **Netto finans** | | **-346 751** | **-304 380** |
| **Ordinært resultat før skattekostnad** | | **-384 227** | **-683 451** |
| **Ordinært resultat etter skattekostnad** | | **-384 227** | **-683 451** |
| **Årsresultat** | | **-384 227** | **-683 451** |
| **Overføringer og disponeringer** | | | |
| Udekket tap | | -384 227 | -683 451 |
| **Sum overføringer og disponeringer** | | **-384 227** | **-683 451** |

# Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| **BALANSE - EIENDELER** | | | |
| **Anleggsmidler** | | | |
| **Immaterielle eiendeler** | | | |
| **Varige driftsmidler** | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 10, 13 | 4 195 271 | 4 517 635 |
| Maskiner og anlegg | | 168 700 | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 10 | 1 490 922 | 1 941 730 |
| **Sum varige driftsmidler** | | **5 854 893** | **6 459 365** |
| **Finansielle anleggsmidler** | | | |
| Andre fordringer | | 35 413 | |
| **Sum finansielle anleggsmidler** | | **35 413** | |
| **Sum anleggsmidler** | | **5 890 306** | **6 459 365** |
| **Omløpsmidler** | | | |
| **Varer** | | | |
| **Fordringer** | | | |
| Kundefordringer | 5 | 3 500 | 11 280 |
| Andre fordringer | | 22 138 | 472 082 |
| **Sum fordringer** | | **25 638** | **483 362** |
| **Investeringer** | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | 1 033 | 1 033 |
| **Sum investeringer** | | **1 033** | **1 033** |
| **Bankinnskudd, kontanter og lignende** | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 6 | 279 706 | 57 473 |
| **Sum bankinnskudd, kontanter og lignende** | | **279 706** | **57 473** |
| **Sum omløpsmidler** | | **306 377** | **541 868** |
| **SUM EIENDELER** | | **6 196 683** | **7 001 233** |

# Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| **BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD** | | | |
| **Egenkapital** | | | |
| **Innskutt egenkapital** | | | |
| Aksjekapital (201 000 aksjer à kr 10,00) | 7, 12 | 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 | 8 | 7 122 209 | 6 737 981 |
| **Sum opptjent egenkapital** | | **-7 122 209** | **-6 737 981** |
| **Sum egenkapital** | | **-859 178** | **-474 951** |
| **Gjeld** | | | |
| **Langsiktig gjeld** | | | |
| **Annen langsiktig gjeld** | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 4 383 071 | 4 328 959 |
| **Sum annen langsiktig gjeld** | | **4 383 071** | **4 328 959** |
| **Sum langsiktig gjeld** | | **4 383 071** | **4 328 959** |
| **Kortsiktig gjeld** | | | |
| Leverandørgjeld | | 193 156 | 69 709 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 27 640 | 3 202 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 451 993 | 3 074 313 |
| **Sum kortsiktig gjeld** | | **2 672 790** | **3 147 224** |
| **Sum gjeld** | | **7 055 861** | **7 476 183** |
| **SUM EGENKAPITAL OG GJELD** | | **6 196 683** | **7 001 233** |

# Noter 2017
## 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. Styret har tatt nødvendige grep og driftsresultatet bedres år etter år.

**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 nedskriving 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 24% 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

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| Lønn | 613 060 | 298 125 |
| Arbeidsgiveravgift | 31 974 | 15 415 |
| Pensjonskostnader | 14 000 | 4 189 |
| Andre relaterte ytelser | 851 | |
| **Sum** | **659 886** | **317 729** |

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 - Revisjonshonorar

**Revisjon og andre tjenester**

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 11 188. Honorar for annen bistand utgjør kr 19 081 .

## Note 4 - 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: | 01.01.2017 | 31.12.2017 | Endring |
|---|---|---|---|
| Anleggsmidler | 1 006 635 | 853 749 | 152 886 |
| Gevinst- og tapskonto | (100 265) | (80 212) | (20 053) |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (6 346 527) | (6 597 921) | 251 394 |
| Netto forskjeller | (5 440 157) | (5 824 384) | 384 227 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 5 440 157 | 5 824 384 | (384 227) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| **Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%** | **0** | **0** | **0** |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 339 608

## Note 5 - Kundefordringer

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

| Spesifikasjon kundefordringer | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| Kundefordringer til pålydende | 3 500 | 11 280 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| **Netto oppførte kundefordringer** | **3 500** | **11 280** |

## Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 20 093. Skyldig skattetrekk er kr 18 974.

## Note 7 - 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 8 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Overkurs | Udekket tap | Sum |
|---|---|---|---|---|
| Egenkapital 01.01.2017 | 2 010 000 | 4 253 031 | (6 737 981) | (474 951) |
| Årets resultat | | | (384 227) | (384 227) |
| **Egenkapital 31.12.2017** | **2 010 000** | **4 253 031** | **(7 122 209)** | **(859 178)** |

## Note 9 - Obligatorisk tjenestepensjon

**Obligatorisk tjenestepensjon**

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

## Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| Spesifikasjon varige driftsmidler | Tomter | Bygning og annen fast eiendom | Driftsløsøre, inventar o.l | Sum |
|---|---|---|---|---|
| Anskaffelseskost 01.01.2017 | 181 237 | 6 520 230 | 4 246 489 | 10 947 956 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 168 700 | 168 700 |
| Avgang i året | 0 | 0 | (141 055) | (141 055) |
| **Anskaffelseskost 31.12.2017** | **181 237** | **6 520 230** | **4 274 134** | **10 975 601** |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2017 | | (2 506 197) | (2 614 514) | (5 120 711) |
| **Balanseført verdi pr. 31.12.2017** | **181 237** | **4 014 033** | **1 659 620** | **5 854 890** |
| Årets avskrivninger | | (322 364) | (410 843) | (733 207) |
| Økonomisk levetid | 0 år | 10 - 50 år | 0 - 5 år | |
| **Avskrivningsplan** | **0 %** | **2 - 10 %** | **0 - 20 %** | |

## Note 11 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (384 227) | (683 451) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 132 833 | (341 718) |
| **Årets skattegrunnlag** | **(251 394)** | **(1 025 169)** |
| **Skattekostnad i resultatregnskapet** | **0** | **0** |
| **Betalbar skatt i balansen** | **0** | **0** |

## Note 12 - 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.

## Note 13 - <Pantsettelser>

Arne Frostad Holding har gitt lån til selskapet og har registreret pant i 4 av de 6 eiendommene som selskapet eier.
Beløpet er på kr 3.650.000
I tillegg er det tinglyst rett for Sylvi Olsen å ta ut ei tomt fra selskapets eiendom