



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 841 656
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEKKINGEN FISKERISELSKAP AS
Forretningsadresse: Botnhamnveien 610
9373 BOTNHAMN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Hans Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 19.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 872 512	5 856 589
Annen driftsinntekt		1 553 891	2 612 784
Sum inntekter		6 426 403	8 469 373
Kostnader			
Varekostnad		121 521	305 720
Lønnskostnad	2	2 112 954	2 451 123
Avskrivning	7	682 585	760 221
Annen driftskostnad		1 668 145	1 414 264
Sum kostnader		4 585 205	4 931 328
Driftsresultat		1 841 198	3 538 045
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			150 000
Inntekt på andre investeringer		522	464
Annen renteinntekt		17 056	7 963
Annen finansinntekt			20 000
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 638	
Sum finansinntekter		19 216	178 427
Verdireduksjon finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			9 214
Annen rentekostnad		518 201	744 999
Sum finanskostnader		518 201	754 213
Netto finans		-498 985	-575 786
Ordinært resultat før skattekostnad		1 342 213	2 962 259
Skattekostnad på ordinært resultat	6	237 270	593 401
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 104 943	2 368 858
Årsresultat		1 104 943	2 368 858
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Utbytte		-1 600 000	-400 000
Overføring til/fra annen egenkapital		495 057	-1 968 858
Sum overføringer og disponeringer		-1 104 943	-2 368 858



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	7	12 798 173	7 104 888
Sum immaterielle eiendeler		12 798 173	7 104 888
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	2 559 000	1 914 000
Skip, rigger, fly og lignende	7	4 290 000	16 200 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	7	70 000	102 500
Sum varige driftsmidler		6 919 000	18 216 500
Sum anleggsmidler		19 717 173	25 321 388
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		12 500	8 116 762
Andre fordringer		1 577 663	146 305
Sum fordringer		1 590 163	8 263 067
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		13 398	11 760
Sum investeringer		13 398	11 760
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	5 223 135	3 231 967
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 223 135	3 231 967
Sum omløpsmidler		6 826 696	11 506 794
SUM EIENDELER		26 543 869	36 828 182

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	400 000	400 000
Overkurs		31 500	31 500
Sum innskutt egenkapital		431 500	431 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 481 006	6 976 063
Sum opptjent egenkapital		6 481 006	6 976 063
Sum egenkapital		6 912 506	7 407 563
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	1 695 551	1 940 593
Sum avsetninger for forpliktelser		1 695 551	1 940 593
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	15 800 000	24 737 500
Sum annen langsiktig gjeld		15 800 000	24 737 500
Sum langsiktig gjeld		17 495 551	26 678 093
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		491 767	374 999
Betalbar skatt	6	482 312	
Skyldige offentlige avgifter		307 917	2 037 250
Utbytte		600 000	
Annen kortsiktig gjeld		253 816	330 277
Sum kortsiktig gjeld		2 135 812	2 742 526
Sum gjeld		19 631 363	29 420 619
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 543 869	36 828 182



KPMG AS
Hans Karoliuss vei 6
Postboks 608
9305 Finnsnes

Telephone +47 04063
Fax +47 77 87 09 80
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Hekkingen Fiskeriselskap AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hekkingen Fiskeriselskap AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 104 943. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2018, 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. Betyggende 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

Offisielt

KPMG AS is 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.

Statseutnevnte revisorer i medlemmer av Det Norske Revisorsforbund

Oslo	Trondheim	Molde	Sandnessjøen
Ålesund	Stjørdal	Stjørdal	Stjørdal
Bergen	Kristiansund	Stjørdal	Stjørdal
Sandnessjøen	Stjørdal	Stjørdal	Stjørdal



høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- 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 modifierer 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 andre 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.

Finnsnes, 22. mai 2019
KPMG AS


John Tore Berntsen
Statsautorisert revisor



Hekkingen Fiskeriselskap AS

Org.nr. 992 841 656

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskaps-skikk for små foretak

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Konstnadsføringstidspunkt / sammenstilling/ andre inntekter og kostnader

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Vesentlige inntekter og kostnader som ikke har sammenheng med den ordinære virksomheten, klassifiseres som andre driftsinntekter og driftskostander. Poster som er uvanlige, uregelmessige og vesentlige klassifiseres som ekstraordinære.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til opptakskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til opptakskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag individuelle 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % 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 nettoført. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, men balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte dem, og eventuelt nettoført.





Hekkingen Fiskeriselskap AS

Org.nr. 992 841 656

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 2 Ansatte, godtgjørelse mv.

Det er registrert følgende lønnskostnader for selskapet de siste 2 årene:

	2018	2017
Lønninger / hyre	405 356	978 989
Lott	1 705 776	1 469 965
Arbeidsgiveravgift	1 760	2 169
Annen personalkostnad	62	
	<u>2 112 954</u>	<u>2 451 123</u>

Gjennomsnittlig antall ansatte 4 4

Lønn og annen godtgjørelse for daglig leder utgjør kr. 684 017 for år 2018 (lønnsinnberettet), Det er ikke utbetalt styrehonorar i år 2018.

Det er for 2018 kostnadsført kr. 30 000 i revisjonshonorar.

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere

Selskapets aksjekapital er på kr. 400 000, fordelt på 400 aksjer à kr. 1 000.

Selskapets aksjer gir lik rett til utbytte.

Selskapets aksjonærer er:

Navn	Eierandel	Verv i selskapet
Hans Henriksen	100 %	Daglig leder / styrets leder

Note 4 Pantegjeld og garantiforpliktelser

Gjeld sikret ved pant	
Gjeld til kredittinstitusjoner	<u>15 800 000</u>
Balanseført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:	
Deltakeradgang	12 798 173
Skip	<u>4 290 000</u>
	<u>17 088 173</u>

Av selskapets totalte gjeld forfaller kr. 11 152 940 til betaling mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Note 5 Obligatorisk tjenestepensjon



Selskapet fyller ikke vilkårene for obligatorisk tjenestepensjon til sine ansatte, og har derfor valgt å ikke gå inn på ordningen.



Hekkingen Fiskeriselskap AS

Org.nr. 992 841 656

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	482 312
Endring utsatt skatt	-245 042
Skattekostnad	<u>237 270</u>

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

Resultat før skattekostnad	1 342 213
Permanente forskjeller	24 481
Endring i midlertidige forskjeller	730 313
Skattepliktig inntekt	<u>2 097 007</u>
Betalbar skatt 23 %	<u>482 312</u>

Midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skatt/skattefordel:

Midlert. forskjeller knyttet til	01.01.2018	31.12.2018	Endringer
Anleggsmidler	2 026 831	107 140	1 919 691
Gevinst- og tapskonto	6 613 171	7 599 910	-986 739
Fremførbart underskudd	-202 639	0	-202 639
Sum midlertidige forskjeller	8 437 363	7 707 050	730 313
Utsatt skatte 22%	1 940 593	1 695 551	-245 042

Note 7 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Skip	Bygning	Drifts- løsøre	Deltaker- adgang	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	16 472 423	2 460 151	456 355	8 273 650	27 662 579
Tilgang	4 850 000	758 370		6 000 000	11 608 370
Avgang	16 530 000				16 530 000
Anskaffelseskost pr. 31.12	4 792 423	3 218 521	456 355	14 273 650	22 740 949
Akk. ord. avskr. pr. 31.12	502 423	659 521	386 355	1 475 477	3 023 776
Bokført verdi pr. 31.12	4 290 000	2 559 000	70 000	12 798 173	19 717 173
Skattemessig verdi	4 160 000	2 575 324	76 536	12 798 173	19 610 033
Midlertidig forskjell	130 000	-16 324	-6 536	0	107 140
Årets ordinære avskrivning	348 423	101 716	32 500	277 582	760 221

TB Regnskap AS, Strandvegen 106, 9006 Tromsø

Note 8 Bundne midler



Av totale bankinnskudd er kr. 26 416 bundne til skattetrekk.