



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 820 864
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDKAPP FISKERISELSKAP AS
Forretningsadresse: Hovedveien 56
9760 NORDVÅGEN

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: Osvald Peder De Almeida Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.09.2018

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 634 278	57 991
Sum inntekter		1 634 278	57 991
Kostnader			
Varekostnad		229 633	
Lønnskostnad	2	1 002 039	
Avskrivning på varige driftsmidler	1	179 000	10 000
Annen driftskostnad	2	1 439 799	5 851
Sum kostnader		2 850 471	15 851
Driftsresultat		-1 216 193	42 141
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		306	51
Annen finansinntekt		455	
Sum finansinntekter		761	51
Annen rentekostnad		229 333	14 895
Sum finanskostnader		229 333	14 895
Netto finans		-228 572	-14 844
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 444 765	27 297
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-5 214	5 214
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 439 551	22 083
Årsresultat		-1 439 551	22 083
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 439 551	22 083
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 417 468	
Overføringer annen egenkapital		-22 083	22 083
Sum overføringer og disponeringer		-1 439 551	22 083



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	1	2 000 000	2 000 000
Sum immaterielle eiendeler		2 000 000	2 000 000
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	1,4	3 701 000	3 490 000
Sum varige driftsmidler		3 701 000	3 490 000
Sum anleggsmidler		5 701 000	5 490 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			65 156
Andre fordringer		682 736	867 235
Sum fordringer		682 736	932 391
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	221 551	563 007
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		221 551	563 007
Sum omløpsmidler		904 287	1 495 398
SUM EIENDELER		6 605 287	6 985 398
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	40 000	40 000
Overkurs		4 430	4 430
Sum innskutt egenkapital		44 430	44 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			22 083
Udekket tap	7	1 417 468	
Sum opptjent egenkapital		-1 417 468	22 083
Sum egenkapital		-1 373 038	66 513
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		5 214
Sum avsetninger for forpliktelser			5 214
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	4 249 316	4 060 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	3 193 655	2 430 000
Sum annen langsiktig gjeld		7 442 970	6 490 000
Sum langsiktig gjeld		7 442 970	6 495 214
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		304 793	408 776
Skyldig offentlige avgifter		224 348	
Annen kortsiktig gjeld		6 214	14 895
Sum kortsiktig gjeld		535 355	423 671
Sum gjeld		7 978 326	6 918 885
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 605 287	6 985 398



**Årsregnskap 2017
for
Nordkapp Fiskeriselskap AS**

Organisasjonsnr. 917820864

Utarbeidet av:

Nordkapp Regnskapsbyrå AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Storgata 4C
9750 HONNINGSVÅG
Organisasjonsnr. 976516109



Nordkapp Fiskeriselskap AS

Resultatregnskap

	Note	2017	sep 16-des 16
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 634 278	57 991
Sum driftsinntekter		1 634 278	57 991
Driftskostnader			
Varekostnad		229 633	0
Lønnskostnad	2	1 002 039	0
Avskrivning på varige driftsmidler	1	179 000	10 000
Annen driftskostnad	2	1 439 799	5 851
Sum driftskostnader		2 850 471	15 851
DRIFTSRESULTAT		(1 216 193)	42 141
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		306	51
Annen finansinntekt		455	0
Sum finansinntekter		761	51
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		229 333	14 895
Sum finanskostnader		229 333	14 895
NETTO FINANSPOSTER		(228 572)	(14 844)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1 444 765)	27 297
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(5 214)	5 214
ORDINÆRT RESULTAT		(1 439 551)	22 083
ARSRESULTAT		(1 439 551)	22 083
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital		(22 083)	22 083
Fremføring av udekket tap		(1 417 468)	0
SUM OVERFØRINGER		(1 439 551)	22 083



Nordkapp Fiskeriselskap AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	1	2 000 000	2 000 000
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	1,4	3 701 000	3 490 000
Sum anleggsmidler		5 701 000	5 490 000
Omløpsmidler			
Kundefordringer		0	65 156
Andre fordringer		682 736	867 235
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	221 551	563 007
Sum omløpsmidler		904 287	1 495 398
SUM EIENDELER		6 605 287	6 985 398



Nordkapp Fiskeriselskap AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	40 000	40 000
Overkurs		4 430	4 430
Sum innskutt egenkapital		44 430	44 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	22 083
Udekket tap	7	(1 417 468)	0
Sum opptjent egenkapital		(1 417 468)	22 083
Sum egenkapital		(1 373 038)	66 513
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	0	5 214
Sum avsetning for forpliktelser		0	5 214
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	4 249 316	4 060 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	3 193 655	2 430 000
Sum annen langsiktig gjeld		7 442 970	6 490 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		304 793	408 776
Skyldig offentlige avgifter		224 348	0
Annen kortsiktig gjeld		6 214	14 895
Sum kortsiktig gjeld		535 355	423 671
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 605 287	6 985 398

Honningsvåg, 19. september 2018

Osvald Peder De Almeida Johansen
Styrets leder/ daglig leder

Francisca Das Chagas De Azevedo Dos Santos
Styremedlem

Martin Sindre Olsen
Styremedlem



Nordkapp Fiskeriselskap AS

Noter 2017

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.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret (23%). Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen.



Nordkapp Fiskeriselskap AS

Noter 2017

Note 1 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Konsepsjoner, patenter, lisenser o.l.	Skip, rigger, fly og lignende	Sum
Ansk kost pr. 1/1	2 000 000	3 500 000	5 500 000
+ Tilgang	0	390 000	390 000
Ansk.kost pr. 31/12	2 000 000	3 890 000	5 890 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	10 000	10 000
+ Ord. avskrivninger	0	179 000	179 000
Akk. av/nedskr. 31/12	0	189 000	189 000
Balansef. verdi 31/12	2 000 000	3 701 000	5 701 000

Procentsats ord. avskr. 5-5

Note 2 - Ytelser til ledende personer og revisor

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	925 845	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	76 194	0
Totalt	1 002 039	0

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	338 972
Styremedlemmer	0
Revisjon	0

Selskapet har gjort fravalg av revisjon i tråd med reglene i aksjeloven.

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til daglig leder, styret og nærstående personer.

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Nordkapp Fiskeriselskap AS

Noter 2017

Note 3 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2017
Resultat før skattekostnader	-1 444 765
Endring i midlertidige forskjeller	-297 000
Inntekt	-1 741 765

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skatt	-5 214
= Ordinær skattekostnad	-5 214

Betalbar skatt i balansen består av:

= Betalbar skatt i balansen	0
------------------------------------	----------

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	777 000	480 000
- Fremførbart skattemessig underskudd	2 200 038	458 273
Sum positive skatteøkende forskjeller	777 000	480 000
Sum negative skatteøkende forskjeller	2 200 038	458 273
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	1 423 038	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	0	21 727
Balanseført utsatt skatt	0	5 214
Balanseført utsatt skattefordel	0	0

Note 4 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 2 700 000 og pr 31.12. i fjor kr 2 700 000.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	4 249 316	4 060 000
Pantsatte eiendeler:		
Fiskebåt med driftstilbehør	5 701 000	5 490 000
Sum pantsatte eiendeler	5 701 000	5 490 000



Nordkapp Fiskeriselskap AS

Noter 2017

Note 5 - Aksjekapital

Selskapet har 40 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 40 000. Selskapet har en aksjeklasse.

Selskapet har 3 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Francisca dos Santos Azevedo		19	47,50 %
Onifisk AS	991 324 690	19	47,50 %
Martin Sindre Olsen		2	5,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Medlemmer av styret	40	100,00 %

Note 6 - Øvrig langsiktig gjeld

Lån fra aksjonær kr 3 193 655. Det er beregnet renter med kr 106 600 tilsvarende 3,05 %. Avdragstiden er satt til 10 år og med raskere nedbetalingstid dersom likviditeten tilsier dette.

Note 7 - Tappt aksjekapital, forutsetningen for fortsatt drift

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	40 000	4 430	22 083	66 513
-Til årets resultat			-1 439 551	-1 439 551
Pr 31.12.	40 000	4 430	-1 417 468	-1 373 038

Selskapets styre mener at forutsetning om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet 2017 er satt opp under denne forutsetning. Styret vil imidlertid også opplyse at det er en viss risiko for fortsatt drift. Selskapet har hatt stort underskudd det siste året, og selskapets aksjekapital er tappt. Selskapet trenger resultatforbedring og likviditetstilførsel for at fortsatt drift skal være mulig. Styrets handleplikt etter aksjeloven §3-5 er inntrådt.

Note 8 - Bundne bankinnskudd

Skattetrekkingskudd utgjør pr 31.12. i år kr 72 000 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.