



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	982 591 392
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	LERØY DELICO AS
Forretningsadresse:	Varabergmyra 2 4051 SOLA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2018 - 31.12.2018
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Morten Stephansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	20.02.2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10	115 455 000	123 599 000
Sum inntekter		115 455 000	123 599 000
Kostnader			
Varekostnad	10	101 101 000	107 495 000
Lønnskostnad	7	7 959 000	8 043 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	161 000	969 000
Annen driftskostnad		4 642 000	4 559 000
Sum kostnader		113 863 000	121 066 000
Driftsresultat		1 592 000	2 533 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			3 500 000
Annen renteinntekt		10 000	8 000
Sum finansinntekter		10 000	3 508 000
Annen rentekostnad		41 000	68 000
Sum finanskostnader		41 000	68 000
Netto finans		-31 000	3 440 000
Ordinært resultat før skattekostnad		1 561 000	5 973 000
Skattekostnad på ordinært resultat	6	399 000	1 288 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 162 000	4 685 000
Årsresultat		1 162 000	4 685 000
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	1		2 085 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	1	1 162 000	2 600 000
Sum overføringer og disponeringer		1 162 000	515 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	192 000	236 000
Sum immaterielle eiendeler		192 000	236 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	200 000	361 000
Sum varige driftsmidler		200 000	361 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	13 384 000	13 384 000
Investeringer i tilknyttet selskap	3	423 000	423 000
Sum finansielle anleggsmidler		13 807 000	13 807 000
Sum anleggsmidler		14 199 000	14 404 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	3 186 000	3 796 000
Sum varer		3 186 000	3 796 000
Fordringer			
Kundefordringer		10 482 000	12 759 000
Andre fordringer		442 000	278 000
Konsernfordringer	5	394 000	3 840 000
Sum fordringer		11 318 000	16 877 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8,9	4 203 000	5 256 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 203 000	5 256 000
Sum omløpsmidler		18 707 000	25 929 000
SUM EIENDELER		32 906 000	40 333 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital		6 320 000	6 320 000
Sum innskutt egenkapital		7 320 000	7 320 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	10 025 000	8 863 000
Sum opptjent egenkapital		10 025 000	8 863 000
Sum egenkapital		17 345 000	16 183 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		174 000
Sum annen langsiktig gjeld			174 000
Sum langsiktig gjeld		0	174 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 110 000	8 143 000
Betalbar skatt	6	361 000	610 000
Skyldige offentlige avgifter		922 000	659 000
Kortsiktig konserngjeld	5	6 832 000	12 147 000
Annen kortsiktig gjeld		2 336 000	2 417 000
Sum kortsiktig gjeld		15 561 000	23 976 000
Sum gjeld		15 561 000	24 150 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 906 000	40 333 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2019 771421

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 591 392
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LERØY DELICO AS
Forretningsadresse: Varabergmyra 2
4051 SOLA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Morten Stephansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.02.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskap 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, 24.07.2019

Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05
E-post: fimapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 982 591 392
LERØY DELICO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10	115 455 000	123 599 000
Sum inntekter		115 455 000	123 599 000
Kostnader			
Varekostnad	10	101 101 000	107 495 000
Lønnskostnad	7	7 959 000	8 043 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	161 000	969 000
Annen driftskostnad		4 642 000	4 559 000
Sum kostnader		113 863 000	121 066 000
Driftsresultat		1 592 000	2 533 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			3 500 000
Annen renteinntekt		10 000	8 000
Sum finansinntekter		10 000	3 508 000
Annen rentekostnad		41 000	68 000
Sum finanskostnader		41 000	68 000
Netto finans		-31 000	3 440 000
Ordinært resultat før skattekostnad		1 561 000	5 973 000
Skattekostnad på ordinært resultat	6	399 000	1 288 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 162 000	4 685 000
Årsresultat		1 162 000	4 685 000
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	1		2 085 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	1	1 162 000	2 600 000
Sum overføringer og disponeringer		1 162 000	515 000



Organisasjonsnr: 982 591 392
LERØY DELICO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	192 000	236 000
Sum immaterielle eiendeler		192 000	236 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	200 000	361 000
Sum varige driftsmidler		200 000	361 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	13 384 000	13 384 000
Investeringer i tilknyttet selskap	3	423 000	423 000
Sum finansielle anleggsmidler		13 807 000	13 807 000
Sum anleggsmidler		14 199 000	14 404 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	3 186 000	3 796 000
Sum varer		3 186 000	3 796 000
Fordringer			
Kundefordringer		10 482 000	12 759 000
Andre fordringer		442 000	278 000
Konsernfordringer	5	394 000	3 840 000
Sum fordringer		11 318 000	16 877 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8,9	4 203 000	5 256 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 203 000	5 256 000
Sum omløpsmidler		18 707 000	25 929 000
SUM EIENDELER		32 906 000	40 333 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Selskapskapital	1	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital		6 320 000	6 320 000
Sum inneskutt egenkapital		7 320 000	7 320 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	10 025 000	8 863 000
Sum opptjent egenkapital		10 025 000	8 863 000
Sum egenkapital		17 345 000	16 183 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9		174 000
Sum annen langsiktig gjeld			174 000
Sum langsiktig gjeld		0	174 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 110 000	8 143 000
Betalbar skatt	6	361 000	610 000
Skyldige offentlige avgifter		922 000	659 000
Kortsiktig konserngjeld	5	6 832 000	12 147 000
Annen kortsiktig gjeld		2 336 000	2 417 000
Sum kortsiktig gjeld		15 561 000	23 976 000
Sum gjeld		15 561 000	24 150 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 906 000	40 333 000



Organisasjonnr: 982 591 392
LERØY DELICO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	1000.00	1000000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Lerøy Seafood Group A S A	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Note

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6253000.00	6326000.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1165000.00	1135000.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	540000.00	582000.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7958000.00	8043000.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Bjørn Jacobsen	1350000.00	139000.00	9000.00

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>



1350000.00 139000.00 9000.00

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	80000.00	72000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20000.00	10000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	100000.00	82000.00

Note

7

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
15.20

Note

Obligatorisk tjenestepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Sirevaag A S	100.00%	100.00%	15017.00	1161.00



Til generalforsamlingen i Lerøy Delico AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Lerøy Delico AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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

PricewaterhouseCoopers AS, Sandviksbodene 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5835 Bergen
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Lerøy Delico AS

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. Betryggende 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

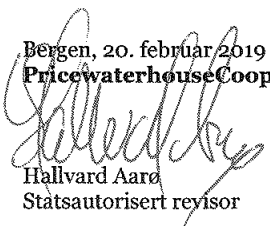
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

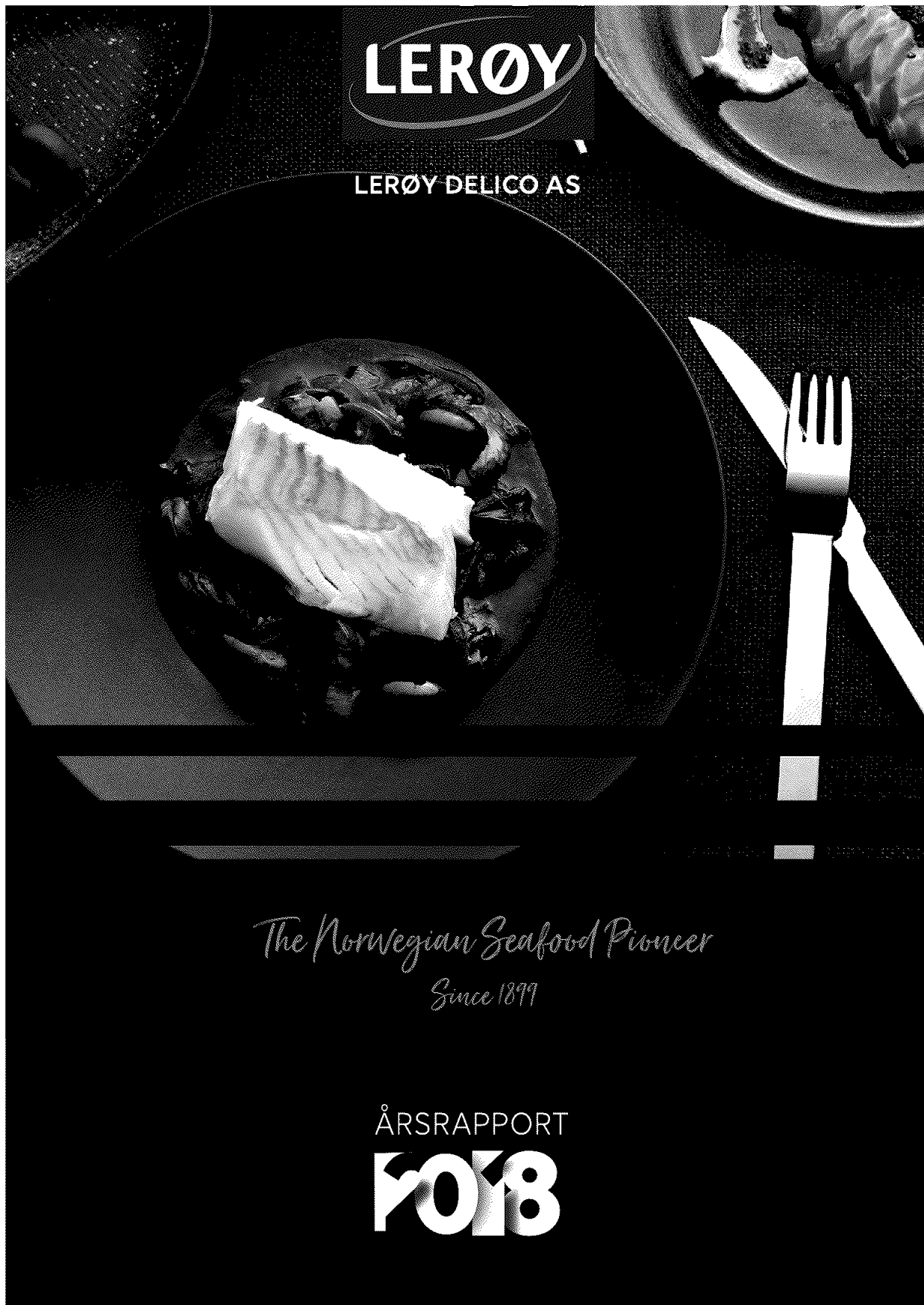
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 20. februar 2019
PricewaterhouseCoopers AS


Hallvard Aarø
Statsautorisert revisor

(2)





Lerøy Delico AS

Org.nr.982 591 392

Styret informerer for året 2018

Virksomhetens art og hvor den drives

Lerøy Delico AS er lokalisert på Sola og er en grossist og totalleverandør av sjømat innenfor dagligvaresektoren, hotell, restauranter, catering og kantiner primært til Stavanger og omegn.

Selskapet er eid 100 % av Lerøy Seafood Group ASA.

Finansielle forhold

Lerøy Delico AS hadde i år 2018 en omsetning på 115,5 millioner mot 123,6 millioner i år 2017. Selskapet endte med et overskudd før skatt på 1,6 millioner i 2018, mot et overskudd på 6 millioner i 2017.

Selskapet har en total balanse på 32,9 millioner per 31.12.2018 mot 40,3 millioner per 31.12.2017, og har en egenkapital på 17,3 millioner per 31.12.2018 mot 16,2 millioner per 31.12.2017.

Lerøy Delico AS har tilfredsstillende finansiering og systemer som skal håndtere den risiko selskapet er eksponert mot. Likviditeten i selskapet er tilfredsstillende.

Markedsforhold

Lerøy Delico AS har i dag en god posisjon innen nasjonal distribusjon. Lerøy Delico AS sin virksomhet baserer seg på regional forankring og kompetanse i den regionen som kunden opererer i. Aktiviteten er god og gir selskapet gode muligheter til videre vekst. Samtidig gir samarbeidet med Lerøy Sjømatgruppen og andre selskap i konsernet de stordriftsfordeler som er knyttet til nasjonal markedsbearbeiding og distribusjon av handel med fisk og sjømat.

Antall ansatte

Selskapet hadde ved årets slutt 15,2 årsverk fordelt på 12 menn og 3 kvinner. Uavhengig av ønsket om likestilling mellom kjønnene har selskapet i dets rekrutteringspolitikk alltid lagt vekt på at det er den enkelte sin kompetanse som er avgjørende.

Selskapet sikrer like muligheter og rettigheter uavhengig av nasjonal opprinnelse, etnisk tilhørighet, hudfarge, språk, religion og livssyn. Selskapets har også som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke skal forekomme diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. For arbeidstakere eller arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne skal det foretas individuell tilrettelegging av arbeidsplass og arbeidsoppgaver.

Styret vil understreke sin anerkjennelse for de ansatte sin innsats og samtidig rette en takk for deres innsats i år 2018. Optimalt driftsfokus er en nødvendig forutsetning for å videreutvikle den enkelte arbeidsplass, samt skape tilfredsstillende resultater også i årene som kommer.

Arbeidsmiljø

I henhold til gjeldende lover og forskrifter føres det oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. I år er det totale sykefraværet på 2,8%, herav korttids sykefravær på 1,3% og langtids sykefravær på 1,5%.

Der ikke registrert noen yrkesskader/ulykker i løpet av året. Arbeidsmiljø og samarbeidsforhold ansees som gode.

Ytre miljø

Selskapet har fokus på miljø og følger opp egne, samt myndigheters krav til miljøinvesteringer. Lerøy Delico AS forurenser ikke det ytre miljø.

Ytterligere omtale av miljø kan leses i konsernets miljørapport på www.leroyseafood.com.



Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2018 for Lerøy Delico AS er avlagt under forutsetning av fortsatt drift.

Resultat og disponeringer i Lerøy Delico AS

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet:

Årets resultat	1 161 328,-
Til annen egenkapital	1 161 328,-


Utsiktene fremover

Styret i Lerøy Delico AS ser gode muligheter for ytterligere verdiskapning i handel med sjømat innenfor dagligvaresektoren, hotell, restauranter, catering og kantiner i fremtiden.

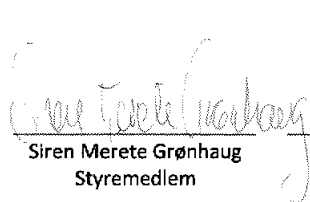
Styret forventer et høyt aktivitetsnivå også for inneværende år.

Bergen, 20.02.2019

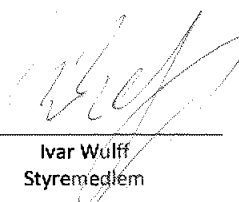
I styret for Lerøy Delico AS



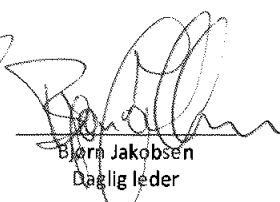
Henning Kolbjørn Beltestad
Styrets leder



Siren Merete Grønhaug
Styremedlem



Ivar Wulff
Styremedlem



Bjørn Jakobsen
Daglig leder



Lerøy Delico AS

org.nr. 982 591 392

(alle tall i NOK 1000)

Resultatregnskap

	Note	Året 2018	Året 2017
Driftsinntekter og - kostnader			
Salgsinntekter	10	115 455	123 599
Varekostnader	10	101 101	107 495
Lønnskostnader	7	7 959	8 043
Avskrivninger	2	161	969
Andre driftskostnader		4 642	4 559
Driftsresultat		1 592	2 533
Finansinntekter og - kostnader			
Inntekt fra datter			3 500
Renteinntekter/finansinntakter		10	8
Rentekostnader/finanskostnader		41	68
Sum finansposter		-31	3 440
Ordinært resultat før skattekostnad		1 561	5 973
Skattekostnad på ordinært resultat	6	399	1 288
Årets resultat		1 162	4 685
Disponering av resultatet:			
Til/fra annen egenkapital	1	1 162	2 600
Avgitt konsernbidrag etter skatt	1		2 085



Lerøy Delico AS

org.nr. 982 591 392

(alle tall i NOK 1000)

Eiendeler	Note	31.12.2018	31.12.2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	192	236
Varige driftsmidler			
Driftsmidler	2	200	361
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	13 384	13 384
Investeringer i andre selskaper	3	423	423
Sum anleggsmidler		14 199	14 404
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager	4	3 186	3 796
Fordringer			
Kundefordringer		10 482	12 759
Andre fordringer		442	278
Konsernbidrag			3 500
Fordring konsern	5	394	340
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l	8,9	4 203	5 256
Sum omløpsmidler		18 707	25 929
SUM EIENDELER		32 906	40 333



Lerøy Delico AS

org.nr. 982 591 392

(alle tall i NOK 1000)

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2018	31.12.2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1000 aksjer a kr. 1 000,-)	1	1 000	1 000
Annen innskutt egenkapital	1	6 320	6 320
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	10 025	8 863
Sum egenkapital		17 345	16 183
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Pantelån	9		174
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 110	8 143
Konserngjeld	5	6 832	9 404
Skyldig konsernbidrag	5		2 743
Betalbar skatt	6	361	610
Skyldig offentlige avgifter		922	659
Skyldig lønn og feriepenger		805	867
Annen kortsiktig gjeld		1 531	1 550
Sum gjeld		15 561	24 150
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 906	40 333

Bergen, 20.02.2019
I styret for Lerøy Delico AS

Hening Kolbjørn Beitestad
Styrets leder

Siren Merete Grønhaug
Styremedlem

Ivar Wulff
Styremedlem

Bjørn Jakobsen
Daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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 til dekning av påregnelig tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

Investering i datterselskap

Investering i datterselskap og tilknyttede selskap bokføres til kostpris

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er i regnskapet oppført til anskaffelseskost etter fradrag for akkumulerte avskrivninger. Avskrivningene er fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Pensjoner

Selskapet har en pensjonsordning som er innskuddsbasert. Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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.

Tall i notene er oppgitt i NOK 1000.



Lerøy Delico AS
Noter til regnskapet for 2018

Note 1 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01	1 000	6 320	8 863	16 183
Årets resultat			1 162	1 162
Egenkapital pr 31.12	1 000	6 320	10 025	17 345

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1000	1 000	1 000 000
Sum	1 000		1 000 000

Lerøy Delico AS er et 100 % eid datterselskap av børsnoterte Lerøy Seafood Group ASA, Thormøhlens Gate 51 b, 5006 Bergen
Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til denne adressen

Note 2 Varige driftsmidler

	Ombygging, leide lokaler	Driftsløsøre	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost per 01.01	6 664	5 295	11 959
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	-	-
Avgang til anskaffelseskost	-	-	-
Anskaffelseskost	6 664	5 295	11 959
Akkumulerte avskrivninger per 01.01	6 484	5 115	11 599
Årets avskrivninger	52	109	161
Akkumulerte avskrivninger 31.12	6 536	5 224	11 760
Bokført verdi 31.12	128	71	200

Lerøy Delico AS benytter lineære avskrivninger for alle varige driftsmidler. Den økonomiske levetiden for driftsmidlene er beregnet til

* Maskiner og produksjonsutstyr	5- 10 år
* Inventar og EDB utstyr	2,5 - 5 år
* Transportmidler	5 år



Lerøy Delico AS
Noter til regnskapet 2018

Note 3 Finansielle anleggsmidler

Investeringer i datterselskap

	Antall aksjer	Eierandel	Bokført verdi	Årsresultat	EK 31.12.18
Sirevaag AS	1 120	100 %	13 384	1 161	15 017
Sum			13 384		

Det utarbeides ikke eget konsernregnskap for Lerøy Delico underkonsern.
Underkonsernet blir konsolidert inn i konsernregnskapet for Lerøy Seafood Group ASA.

Forretningskontor Sirevaag AS: Vågen 42, 4364 Sirevåg

Investeringer i andre selskaper

	Antall aksjer	Eierandel	Bokført verdi
Lerøy Sjømatgruppen AS	14	17,50 %	423
Sum			423



Lerøy Delico AS
Noter til regnskapet for 2018

Note 4 Varer

Firmaets beholdning av varer er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

	2018	2017
Handelsvarer	3 186	3 796
Sum	3 186	3 796

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer konsern	2018	2017
Lerøy Sjømatgruppen AS	281	276
Sirevaag AS	68	64
Lerøy Seafood AS	45	
Sum	394	340

Gjeld konsern	2018	2017
Lerøy Seafood AS	3 020	3 412
Lerøy Sjømatgruppen AS	1 470	982
Sirevaag AS	1 450	1 350
Laks & Vildtcentralen AS	891	
Åkra Sjømat AS		133
Lerøy Alfheim AS		27
Lerøy Seafood Group ASA (konsernbidrag)		2 743
Sum	6 832	8 647
Lerøy Seafood Group ASA lån (langsiktig gjeld)		-
Sum	-	-



Lerøy Delico AS
Noter til regnskapet for 2018

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2018	2017
Betalbar skatt	361	1 268
Endring i utsatt skatt	43	20
Estimatavvik direkte balanseført	-5	
Sum skattekostnad	399	1 288

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	1 561	5 973
Permanente forskjeller *)	159	-647
Endring i midlertidige forskjeller	-150	-41
Avgitt konsernbidrag		-2 743
Årets skattegrunnlag	1 570	2 542

Oversikt over midlertidige forskjeller:

Fordringer	-228	-298
Anleggsmidler	-646	-726
Grunnlag utsatt skatt/skattefordel	-874	-1 024

Beregning av utsatt skatt/skattefordel:

22 % / 23 % av grunnlag for utsatt skatt	-192	-236
Utsatt skattefordel i balansen	-192	-236

Betalbar skatt	361	1 268
Skattevirkning av konsernbidrag	-	-658
Betalbar skatt i balansen	361	610

*) Inkluderer: Ikke fradragsberettigede kostnader, som representasjon etc. samt konsernbidrag uten skatteeffekt

Avstemning av årets skattekostnad

Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	1 561
Beregnet skatt 23%	359
Skattekostnad i resultatregnskapet	399
Differanse	40

Differansen består av følgende:

23% av permanente forskjeller	37
Endring i utsatt skatt som følger av endret skattesats	9
Estimatavvik direkte balanseført	-5
Sum	40



Lerøy Delico AS
Noter til regnskapet for 2018

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	6 253	6 326
Arbeidsgiveravgift	1 165	1 135
Pensjonskostnader	540	582
Annet		
Sum	7 958	8 043

Antall årsverk for Lerøy Delico AS var ved årskiftet 15,2 mot 14 i 2017, herav 12 menn og 3 kvinner

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	1 350
Andre ytelser	9
Kollektiv pensjon innskudd	139

Det er ikke gitt lån/ sikkerhet til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter.
Av daglig leders lønn er det viderfakturert 900' til Lerøy Sjømatgruppen AS.

Revisor

Fakturert honorar fra revisor har i 2018 vært som følger:

	2018	2017
Revisjonshonorar	80	72
Bistand	20	10
Totalt	100	82

Beløpene er eks.mva.

Helse, miljø og sikkerhet

Det er i år 2018 ikke registrert skadetilfeller blant ansatte i Lerøy Delico AS.

For firmaet er det registrert et samlet sykefravær på 2,8 % herav korttidssykefravær på 1,3 % og langtidssykefravær på 1,5 %.



Lerøy Delico AS
Noter til regnskapet for 2018

Note 8 Bundne midler

	2018	2017
Skattetrekkskonto		
Bankinnskudd herav skattetrekk	322	372
Sum	322	372

Note 9 Gjeld, pantestillelser og garantiansvar

	2018	2017
Langsiktig rentebærende gjeld		
Neste års avdrag langsiktig gjeld		-174
Pantelån bank		
Sum langsiktig rentebærende gjeld 31.12.		-174

Kortsiktig rentebærende gjeld

Neste års avdrag langsiktig gjeld		174
Sum kortsiktig rentebærende gjeld 31.12.		174

Sum rentebærende gjeld 31.12.

Bankinnskudd	4 203	5 256
Netto rentebærende gjeld 31.12	-4 203	-5 256

Balanseført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for egen gjeld:

	2018	2017
Varelager (panteobligasjon 9 mill)		
Kundefordringer (panteobligasjon 9 mill)		174
Driftsmidler		
Sum balanseførte verdier		174



Lerøy Delico AS
Noter til regnskapet 2018

Note 10 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 7, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 5.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter:	2018	2017
a) Salg av varer og tjenester		
Salg av varer:		
- Til selskaper i samme konsern	1 479	1 891
Salg av tjenester:		
- Til selskaper i samme konsern	1 500	600
Sum salg av varer og tjenester	2 979	2 491
b) Kjøp av varer og tjenester		
Kjøp av varer:		
- Fra selskaper i samme konsern	52 752	53 888
Kjøp av tjenester:		
- Fra selskaper i samme konsern (administrative tjenester)	751	751
Sum kjøp av varer og tjenester	53 503	54 639

Note 11 Salgsinntekter

Virksomhetsområde	2018	2017
Skalldyr	41 910	42 894
Laks- bearbeidet	18 963	23 234
Hvitfisk - hel	14 916	17 692
Andre produkter og tjenester	17 432	16 181
Hvitfisk - bearbeidet	11 562	12 534
Laks - hel	7 008	7 144
Ørret - bearbeidet	2 011	2 748
Pelagisk	1 125	664
Ørret - hel	528	508
Sum	115 455	123 599