



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 982 240
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKALLDYR NORGE AS
Forretningsadresse: Havneveien 31
4563 BORHAUG

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: Trond Rafoss
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2018

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, 19.04.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 977 165	4 964 786
Sum inntekter		7 977 165	4 964 786
Kostnader			
Varekostnad		6 761 895	4 052 294
Lønnskostnad	7	1 423 928	658 037
Avskrivning	2	111 670	61 431
Annen driftskostnad	7	781 465	560 113
Sum kostnader		9 078 958	5 331 875
Driftsresultat		-1 101 793	-367 089
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		240	237
Sum finansinntekter		240	237
Annen finanskostnad		9 339	11 966
Sum finanskostnader		9 339	11 966
Netto finans		-9 099	-11 729
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 110 892	-378 818
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-342 633	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-768 259	-378 818
Årsresultat		-768 259	-378 818
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	768 259	378 818
Sum overføringer og disponeringer		768 259	378 818



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5,8	342 633	
Goodwill	2	100 000	140 000
Sum immaterielle eiendeler		442 633	140 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	2	645 030	716 700
Sum varige driftsmidler		645 030	716 700
Sum anleggsmidler		1 087 663	856 700
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		131 738	224 500
Sum varer		131 738	224 500
Fordringer			
Kundefordringer		246 987	277 344
Andre fordringer		46 558	6 701
Sum fordringer		293 545	284 045
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	93 824	131 730
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		93 824	131 730
Sum omløpsmidler		519 107	640 275
SUM EIENDELER		1 606 770	1 496 975

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Aksjekapital	3,4	1 250 000	1 250 000
Sum innskutt egenkapital		1 250 000	1 250 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	1 147 077	378 818
Sum opptjent egenkapital		-1 147 077	-378 818
Sum egenkapital	4,5	102 923	871 182
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	382 000	
Sum annen langsiktig gjeld		382 000	
Sum langsiktig gjeld		382 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		819 899	419 610
Skyldige offentlige avgifter	6	63 481	128 592
Annen kortsiktig gjeld		238 467	77 591
Sum kortsiktig gjeld		1 121 847	625 793
Sum gjeld		1 503 847	625 793
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 606 770	1 496 975



Skalldyr Norge AS

Årsrapport for 2017

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**



Skalldyr Norge AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		<u>7 977 165</u>	<u>4 964 786</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		6 761 895	4 052 294
Lønnskostnad	7	1 423 928	658 037
Avskrivning	2	111 670	61 431
Annen driftskostnad	7	<u>781 465</u>	<u>560 113</u>
Sum driftskostnader		<u>9 078 958</u>	<u>5 331 875</u>
Driftsresultat		<u>-1 101 793</u>	<u>-367 089</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		240	237
Annen finanskostnad		<u>9 339</u>	<u>11 966</u>
Netto finansposter		<u>-9 099</u>	<u>-11 729</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 110 892</u>	<u>-378 818</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>-342 633</u>	<u>0</u>
Årsresultat		<u>-768 259</u>	<u>-378 818</u>
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	<u>-768 259</u>	<u>-378 818</u>



Skalldyr Norge AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5, 8	342 633	0
Goodwill	2	100 000	140 000
Sum immaterielle eiendeler		<u>442 633</u>	<u>140 000</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Varebiler, maskiner og utstyr	2	645 030	716 700
Sum varige driftsmidler		<u>645 030</u>	<u>716 700</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 087 663</u>	<u>856 700</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>131 738</u>	<u>224 500</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		246 987	277 344
Andre fordringer		46 558	6 701
Sum fordringer		<u>293 545</u>	<u>284 045</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	93 824	131 730
Sum omløpsmidler		<u>519 107</u>	<u>640 275</u>
Sum eiendeler		<u>1 606 770</u>	<u>1 496 975</u>



Skalldyr Norge AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 4	1 250 000	1 250 000
Sum innskutt egenkapital		1 250 000	1 250 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	4	-1 147 077	-378 818
Sum opptjent egenkapital		-1 147 077	-378 818
Sum egenkapital	4, 5	102 923	871 182
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til aksjonærer	5	382 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		382 000	0
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		819 899	419 610
Skyldige offentlige avgifter	6	63 481	128 592
Annen kortsiktig gjeld		238 467	77 591
Sum kortsiktig gjeld		1 121 847	625 793
Sum gjeld		1 503 847	625 793
Sum egenkapital og gjeld		1 606 770	1 496 975

31. desember 2017
Borhaug, 27. april 2018

Trond Rafoss

Andreas Lindhom

Arnt Gaute Ubostad

Rosmundas Eirosius



Skalldyr Norge AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

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 ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Varige driftsmidler

	Goodwill	Varebiler	Maskiner og utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	150 000	167 460	600 670	918 130
Anskaffelseskost 31.12.	150 000	167 460	600 670	918 130
Akk.avskrivning 31.12.	-50 000	-26 880	-96 220	-173 100
Balanseført pr. 31.12.	100 000	140 580	504 450	745 030
Årets avskrivninger	40 000	15 620	56 050	111 670
Økonomisk levetid	5 år	10 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Saldo	Saldo	



Skalldyr Norge AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	12 500 kr	1 250 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel
Fjord Service Flekkefjord AS	26	26 %
May Grete Fladen Vatland	12	12 %
Trond Rafoss, styreleder	12	12 %
Frisk Fisk AS	10	10 %
Bilbo Utvikling AS	10	10 %
Gubo AS	10	10 %
Daniel Danielsen	8	8 %
Rosmundas Eirosius, styremedlem	6	6 %
Steffan Fercho Allestad	6	6 %
Sum	100	100 %

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	1 250 000	-378 818	871 182
Årsresultat	0	-768 259	-768 259
Egenkapital 31.12.2017	1 250 000	-1 147 077	102 923

Note 5 - Fortsatt drift

Mer enn halvparten av selskapets aksjekapital er tapt, og det er lånt inn kr. 382 000 fra aksjonærer. Det er foretatt kostnadsbesparende tiltak, og det er også en plan for omstrukturering av hele virksomheten for å sikre grunnlag for lønnsømt drift. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift, og styret bekrefter at denne forutsetning er tilstede.

Note 6 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2017 25 991
---------------------------------	----------------



Skalldyr Norge AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 7 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2017	2016
Lønninger	1 203 278	571 596
Arbeidsgiveravgift	173 985	73 528
Pensjonskostnader	28 897	4 761
Andre ytelser	17 768	8 152
Sum	<u>1 423 928</u>	<u>658 037</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder i 2017.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Selskapet har ikke lån eller sikkerhetsstillelse til ledende ansatte mv.

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2017	2016
Endring utsatt skattefordel	-342 633	0
Årets totale skattekostnad	<u>-342 633</u>	<u>0</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 110 892	-378 818
Endring i midlertidige forskjeller	-22 090	-187 900
Årets skattegrunnlag	<u>-1 132 982</u>	<u>-566 718</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	209 990	187 900
Sum	<u>209 990</u>	<u>187 900</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 699 700	-566 718
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 489 710	-378 818
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>0</u>	<u>-378 818</u>
Sum	<u>-1 489 710</u>	<u>0</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	-342 633	0