



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 865 881
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SALTENS DAMPSKIBSSELSKAB AS
Forretningsadresse: Torvgata 2
8006 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: erling@hundholmenbyutvikling.no
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 18.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 432	32 411
Annen driftsinntekt		713 780	3 883 610
Sum inntekter		736 212	3 916 021
Kostnader			
Varekostnad		51 116	97 863
Lønnskostnad	2	596 204	2 205 912
Avskrivning	5	255 380	252 254
Annen driftskostnad	2	1 879 567	3 423 005
Sum kostnader		2 782 267	5 979 034
Driftsresultat		-2 046 055	-2 063 013
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5 479	44
Sum finansinntekter		5 479	44
Annen finanskostnad		140 035	136 199
Sum finanskostnader		140 035	136 199
Netto finans		-134 556	-136 155
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 180 611	-2 199 168
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-469 575	-512 055
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 711 036	-1 687 113
Årsresultat		-1 711 036	-1 687 113
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-1 711 036	-1 687 113
Sum overføringer og disponeringer		-1 711 036	-1 687 113



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	5	6 716 263	7 076 277
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	48 615	72 043
Sum varige driftsmidler		6 764 878	7 148 320
Sum anleggsmidler		6 764 878	7 148 320
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		144	633 600
Andre fordringer		155 000	100 796
Sum fordringer		155 144	734 396
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	25 126	28 030
Sum omløpsmidler		180 270	762 426
SUM EIENDELER		6 945 148	7 910 746
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	5 500 000	5 500 000
Annen innskutt egenkapital	6	3 027 653	1 212 185
Sum innskutt egenkapital		8 527 653	6 712 185
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital	6	-7 721 849	-5 860 203
Sum opptjent egenkapital		-7 721 849	-5 860 203
Sum egenkapital		805 804	851 982
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	711 212	732 130
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 530 000	2 530 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 241 212	3 262 130
Sum langsiktig gjeld		3 241 212	3 262 130
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		38 013	31 741
Skyldige offentlige avgifter	3	14 757	35 132
Annen kortsiktig gjeld	7	2 845 362	3 729 761
Sum kortsiktig gjeld		2 898 132	3 796 634
Sum gjeld		6 139 344	7 058 764
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 945 148	7 910 746



Saltens Dampskibsselskab AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring av leieinntekter 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 ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. 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 for å dekke antatt tap.

Skatter

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

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2019	2018
Lønninger	552 674	1 976 803
Arbeidsgiveravgift	40 035	146 147
Andre ytelser	3 495	82 962
Sum	<u>596 204</u>	<u>2 205 912</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2019	2018
Revisjon	21 970	20 000



Saltens Dampskibsselskab AS

Noter til regnskapet for 2019

Andre tjenester	12 350	9 500
Sum	34 320	29 500

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattetrekksmidler utgjør	7 920

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Endring utsatt skatt	-469 575	-512 055
Årets totale skattekostnad	-469 575	-512 055

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 180 611	-2 199 168
Permanente forskjeller	3 310	20 738
Endring i midlertidige forskjeller	42 867	-149 093
Alminnelig inntekt	-2 134 434	-2 327 523
Skatt på alminnelig inntekt	-469 575	-535 330
Mottatt konsernbidrag	2 134 434	2 327 523
Årets skattegrunnlag	0	0

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	4 803 708	4 846 575
Sum	4 803 708	4 846 575
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-10 385 474	-10 578 563
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-5 581 766	-5 731 988
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-3 447 329	-3 404 462
Sum	-2 134 437	-2 327 526

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-469 576	-512 056
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	469 576	512 056

Utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 5 - Varige driftsmidler

Skip, rigger, fly og lignende	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
--	--	------------



Saltens Dampskibsselskab AS

Noter til regnskapet for 2019

Anskaffelseskost 01.01.19	9 100 871	206 132	9 307 003
Avgang solgte driftsmidler	-431 479	0	-431 479
Anskaffelseskost 31.12.19	8 669 392	206 132	8 875 524
Akk.avskrivning 31.12.19	-2 256 546	-157 517	-2 414 063
Akk. Avskrivning solgte eiendeler	303 417	0	303 417
Balansført pr. 31.12.19	6 716 263	48 615	6 764 878
Årets avskrivninger	231 952	23 429	255 381
Økonomisk levetid	5 til 50 år	3 år	
Avskrivningsplan	2-20 %	33 %	

M/S Gamle Salten er lagt ut for salg i 2019. Ledelsen anslår verdien til å være 6-8 MNOK. Bokført verdi på fartøy er 6,7 MNOK, men ettersom det er begrenset hva denne typen fartøy kan brukes til er det svært usikkert hva man faktisk får solgt fartøyet for. Virkelig verdi kan være lavere enn bokført verdi, men på grunn av usikkerhet er det pr. 31.12.2019 valgt å ikke foreta nedskrivning på fartøyet.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.19	5 500 000	1 212 185	-5 860 203	851 982
Årsresultat	0	0	-1 711 036	-1 711 036
Mottatt konsernbidrag	0	1 664 859	0	1 664 859
Egenkapital 31.12.19	5 500 000	2 877 044	-7 571 239	805 805

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Gjeld	2019	2018
Kortsiktig gjeld til Christian Jakhelln AS	2 747 743	72 048
Gjeld til Christian Jakhelln AS	2 530 000	2 530 000
Sum	5 277 743	2 602 048

Av kortsiktig gjeld til Christian Jakhelln AS utgjør NOK 2 482 606 trekk på konsernkonto.

Note 8 - Pant og garantier

Pantsikret gjeld	2019	2018
Lån	711 212	732 130
Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:	2019	2018
Skip	6 716 263	7 076 277

Lån som forfaller etter 2022 utgjør kr. 392 828



Saltens Dampskibsselskab AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består av 5 500 aksjer pålydende kr. 1 000, totalt kr. 5 500 000

Samtlige aksjer eies av Christian Jakhelln AS



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Dronningens gate 7B, NO-8006 Bodo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax:
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Saltens Dampskibsselskab AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Saltens Dampskibsselskab AS som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Bodø, 24. juni 2020
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Ronny Brevik
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: OTAEB-F5301-IDW08-24UZE-N8V47-LZ4DI



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Ronny Øyvind Brevik

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-284381

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-06-24 09:25:42Z



Penneo DokumentID: OTAEB-F5301-IDW08-24UZE-N8V47-LZ4DI

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Saltens Dampskibsselskab AS

Årsrapport for 2019

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Saltens Dampskibsselskab AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		22 432	32 411
Annen driftsinntekt		713 780	3 883 610
Sum driftsinntekter		<u>736 212</u>	<u>3 916 021</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		51 116	97 863
Lønnskostnad	2	596 204	2 205 912
Avskrivning	5	255 380	252 254
Annen driftskostnad	2	1 879 567	3 423 005
Sum driftskostnader		<u>2 782 267</u>	<u>5 979 034</u>
Driftsresultat		<u>-2 046 055</u>	<u>-2 063 013</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5 479	44
Annen finanskostnad		140 035	136 199
Netto finansposter		<u>-134 556</u>	<u>-136 155</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-2 180 611</u>	<u>-2 199 168</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>-469 575</u>	<u>-512 055</u>
Årsresultat		<u>-1 711 036</u>	<u>-1 687 113</u>
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	<u>-1 711 036</u>	<u>-1 687 113</u>



Saltens Dampskibsselskab AS

Balanse pr. 31. desember

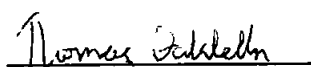
	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Skip, rigger, fly og lignende	5	6 716 263	7 076 277
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	48 615	72 043
Sum varige driftsmidler		<u>6 764 878</u>	<u>7 148 320</u>
Sum anleggsmidler		<u>6 764 878</u>	<u>7 148 320</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		144	633 600
Andre fordringer		155 000	100 796
Sum fordringer		<u>155 144</u>	<u>734 396</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	<u>25 126</u>	<u>28 030</u>
Sum omløpsmidler		<u>180 270</u>	<u>762 426</u>
Sum eiendeler		<u>6 945 148</u>	<u>7 910 746</u>

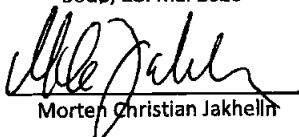
**Saltens Dampskibsselskab AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 9	5 500 000	5 500 000
Annen innskutt egenkapital	6	3 027 653	1 212 185
Sum innskutt egenkapital		<u>8 527 653</u>	<u>6 712 185</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	-7 721 849	-5 860 203
Sum opptjent egenkapital		<u>-7 721 849</u>	<u>-5 860 203</u>
Sum egenkapital		<u>805 804</u>	<u>851 982</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	711 212	732 130
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 530 000	2 530 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 241 212</u>	<u>3 262 130</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		38 013	31 741
Skyldige offentlige avgifter	3	14 757	35 132
Annen kortsiktig gjeld	7	2 845 362	3 729 761
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 898 132</u>	<u>3 796 634</u>
Sum gjeld		<u>6 139 344</u>	<u>7 058 764</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 945 148</u>	<u>7 910 746</u>

31. desember 2019

Bodø, 28. mai 2020


Thomas Christian Albrecht
Brandt Jakhelln
Styremedlem


Morten Christian Jakhelln
Styreleder



Saltens Dampskibsselskab AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring av leieinntekter 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 ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. 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 for å dekke antatt tap.

Skatter

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

**Saltens Dampskibsselskab AS****Noter til regnskapet for 2019****Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor**

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	552 674	1 976 803
Arbeidsgiveravgift	40 035	146 147
Andre ytelser	3 495	82 962
Sum	<u>596 204</u>	<u>2 205 912</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2019	2018
Revisjon	21 970	20 000
Andre tjenester	12 350	9 500
Sum	<u>34 320</u>	<u>29 500</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2019
	7 920

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Endring utsatt skatt	-469 575	-512 055
Årets totale skattekostnad	<u>-469 575</u>	<u>-512 055</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 180 611	-2 199 168
Permanente forskjeller	3 310	20 738
Endring i midlertidige forskjeller	42 867	-149 093
Alminnelig inntekt	<u>-2 134 434</u>	<u>-2 327 523</u>
Skatt på alminnelig inntekt	-469 575	-535 330
Mottatt konsernbidrag	2 134 434	2 327 523
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>



Saltens Dampskibsselskab AS

Noter til regnskapet for 2019

Oversikt over midlertidige forskjeller	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	4 803 708	4 846 575
Sum	4 803 708	4 846 575
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-10 385 474	-10 578 563
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-5 581 766	-5 731 988
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-3 447 329	-3 404 462
Sum	-2 134 437	-2 327 526
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-469 576	-512 056
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	469 576	512 056

Utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 5 - Varige driftsmidler

	Skip, rigger, fly og lignende	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.19	9 100 871	206 132	9 307 003
Avgang solgte driftsmidler	-431 479	0	-431 479
Anskaffelseskost 31.12.19	8 669 392	206 132	8 875 524
Akk.avskrivning 31.12.19	-2 256 546	-157 517	-2 414 063
Akk. Avskrivning solgte eiendeler	303 417	0	303 417
Balanseført pr. 31.12.19	6 716 263	48 615	6 764 878
Årets avskrivninger	231 952	23 429	255 381
Økonomisk levetid	5 til 50 år	3 år	
Avskrivningsplan	2-20 %	33 %	

M/S Gamle Salten er lagt ut for salg i 2019. Ledelsen anslår verdien til å være 6-8 MNOK. Bokført verdi på fartøy er 6,7 MNOK, men ettersom det er begrenset hva denne typen fartøy kan brukes til er det svært usikkert hva man faktisk får solgt fartøyet for. Virkelig verdi kan være lavere enn bokført verdi, men på grunn av usikkerhet er det pr. 31.12.2019 valgt å ikke foreta nedskrivning på fartøyet.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.19	5 500 000	1 212 185	-5 860 203	851 982
Årsresultat	0	0	-1 711 036	-1 711 036
Mottatt konsernbidrag	0	1 664 859	0	1 664 859
Egenkapital 31.12.19	5 500 000	2 877 044	-7 571 239	805 805



Saltens Dampskibsselskab AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Gjeld</i>	2019	2018
Kortsiktig gjeld til Christian Jakhelln AS	265 137	72 048
Gjeld til Christian Jakhelln AS	<u>2 530 000</u>	<u>2 530 000</u>
Sum	<u>2 795 137</u>	<u>2 602 048</u>

Av kortsiktig gjeld til Christian Jakhelln AS utgjør NOK 2 482 606 trekk på konsernkonto.

Note 8 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2019	2018
Lån	711 212	732 130
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2019	2018
Skip	6 716 263	7 076 277

Lån som forfaller etter 2022 utgjør kr. 392 828

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består av 5 500 aksjer pålydende kr. 1 000, totalt kr. 5 500 000

Samtlige aksjer eies av Christian Jakhelln AS