



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 964 677 867
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MODOLV SJØSET AS
Forretningsadresse: 8770 TRÆNA

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: Geir Anders Sjøset
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 320 000	1 320 000
Sum inntekter		1 320 000	1 320 000
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	794 046	606 387
Annen driftskostnad	1	96 876	134 823
Sum kostnader		890 923	741 210
Driftsresultat		429 077	578 790
Annen finanskostnad		441 990	348 493
Sum finanskostnader		441 990	348 493
Netto finans		-441 990	-348 493
Ordinært resultat før skattekostnad		-12 913	230 297
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-54 946	3 166
Ordinært resultat etter skattekostnad		42 033	227 131
Årsresultat		42 033	227 131
Årsresultat etter minoritetsinteresser		42 033	227 131
Totalresultat		42 033	227 131
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		42 033	227 131
Sum overføringer og disponeringer	6	42 033	227 131



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 8	14 310 006	15 104 053
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3		
Sum varige driftsmidler		14 310 006	15 104 053
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 8	11 177 065	11 177 065
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Lån til foretak i samme konsern	7	3 500 000	3 500 000
Investeringer i aksjer og andeler		101 500	101 500
Andre fordringer		500 000	500 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 278 565	15 278 565
Sum anleggsmidler		29 588 572	30 382 618
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	137 500	362 500
Andre fordringer	7		346 379
Sum fordringer		137 500	708 879
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		24 832	137 638
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 832	137 638
Sum omløpsmidler		162 332	846 517
SUM EIENDELER		29 750 904	31 229 135



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6	14 867 000	14 867 000
Overkurs	6		
Annen innskutt egenkapital	6	3 500 000	3 500 000
Sum innskutt egenkapital		18 367 000	18 367 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap	6	1 974 395	2 016 429
Sum opptjent egenkapital		-1 974 395	-2 016 429
Sum egenkapital	6	16 392 605	16 350 571
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	1 143 475	1 198 421
Sum avsetninger for forpliktelser		1 143 475	1 198 421
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	9 532 217	8 370 208
Øvrig langsiktig gjeld	7		
Sum annen langsiktig gjeld		9 532 217	8 370 208
Sum langsiktig gjeld		10 675 692	9 568 629
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	498 953	3 186 706
Betalbar skatt	2		
Skyldige offentlige avgifter		54 325	-2 499
Utbytte	6		
Annen kortsiktig gjeld	7	2 129 330	2 125 728
Sum kortsiktig gjeld		2 682 607	5 309 934
Sum gjeld		13 358 299	14 878 563



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 750 904	31 229 135



Årsregnskap 2018
Modolv Sjøset AS



Resultatregnskap

Modolv Sjøset AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		1 320 000	1 320 000
Sum driftsinntekter		1 320 000	1 320 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	794 046	606 387
Annen driftskostnad	1	96 876	134 823
Sum driftskostnader		890 923	741 210
Driftsresultat		429 077	578 790
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finanskostnad		441 990	348 493
Resultat av finansposter		-441 990	-348 493
Ordinært resultat før skattekostnad		-12 913	230 297
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-54 946	3 166
Årsresultat		42 033	227 131
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		42 033	227 131
Sum overføringer	6	42 033	227 131



Balanse Modolv Sjøset AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 8	14 310 006	15 104 053
Sum varige driftsmidler		<u>14 310 006</u>	<u>15 104 053</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	4, 8	11 177 065	11 177 065
Lån til foretak i samme konsern	7	3 500 000	3 500 000
Investeringer i aksjer og andeler		101 500	101 500
Andre langsiktige fordringer		500 000	500 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>15 278 565</u>	<u>15 278 565</u>
Sum anleggsmidler		<u>29 588 572</u>	<u>30 382 618</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	137 500	362 500
Andre kortsiktige fordringer	7	0	346 379
Sum fordringer		<u>137 500</u>	<u>708 879</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		24 832	137 638
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>24 832</u>	<u>137 638</u>
Sum omløpsmidler		<u>162 332</u>	<u>846 517</u>
Sum eiendeler		<u>29 750 904</u>	<u>31 229 135</u>





Balanse Modolv Sjøset AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	14 867 000	14 867 000
Annen innskutt egenkapital	6	3 500 000	3 500 000
Sum innskutt egenkapital		<u>18 367 000</u>	<u>18 367 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	6	-1 974 395	-2 016 429
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 974 395</u>	<u>-2 016 429</u>
Sum egenkapital	6	<u>16 392 605</u>	<u>16 350 571</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	2	1 143 475	1 198 421
Sum avsetning for forpliktelser		<u>1 143 475</u>	<u>1 198 421</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	9 532 217	8 370 208
Sum annen langsiktig gjeld		<u>9 532 217</u>	<u>8 370 208</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	7	498 953	3 186 706
Skyldig offentlige avgifter	7	54 325	-2 499
Annen kortsiktig gjeld		2 129 330	2 125 728
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 682 607</u>	<u>5 309 934</u>
Sum gjeld		<u>13 358 299</u>	<u>14 878 563</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>29 750 904</u>	<u>31 229 135</u>

20.06.2019
Styret i Modolv Sjøset AS


Rúnar Fjellgaard
styreleder


Geir Anders Sjøset
styremedlem


Øyvin Trønsdal
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.



Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2018.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 10 000,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	10 000
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	10 000

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-54 946	0
Endring i utsatt skatt	0	3 166
Skattekostnad ordinært resultat	-54 946	3 166
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-12 913	230 297
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-3 401	-262 323
Skattepliktig inntekt	-16 314	-32 026
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	4 270 037	4 022 655	-247 381
Gevinst - og tapskonto	975 916	1 219 896	243 980
Sum	5 245 953	5 242 551	-3 401
Akkumulert fremførbart underskudd	-48 340	-32 026	16 314
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	5 197 613	5 210 526	12 913
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	1 143 475	1 198 421	54 946



Note 3 Varige driftsmidler

	Bygninger og anlegg	Uteareal	Tomter	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	18 337 818	292 010	1 123 857	19 753 685
Tilgang	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	18 337 818	292 010	1 123 857	19 753 685
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	5 316 909	126 770	0	5 443 679
Balansført verdi 31.12	13 020 909	165 240	1 123 857	14 310 006
Årets avskrivninger	781 730	12 316	0	794 046
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Ingen avskrivning	
Økonomisk levetid	13-50 år	6 år	0 år	

Note 4 Aksjer i datterselskap

Selskap	Sted	Eierandel i %	Verdi i balansen*
Modolv Sjøset Fisk AS	Træna	100	11 177 065

* Bokført verdi i selskapsregnskapet per. 31. desember 2018 (kostmetoden).

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	14 867	1 000	14 867 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Trænstaven Holding AS	14 867	100 %
Sum	14 867	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Modolv Sjøset AS er datterselskap av Trænstaven Holding AS som utarbeider konsernregnskap der Modolv Sjøset AS inngår i konsolideringen.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	14 867 000	3 500 000	-2 016 429	16 350 571
Årets resultat			42 033	42 033
Pr 31.12	14 867 000	3 500 000	-1 974 395	16 392 605



Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer 2018	2017	Andre fordringer 2018	2017
Foretak i samme konsern	137 500	362 500	3 500 000	3 500 000
Sum	137 500	362 500	3 500 000	3 500 000

	Leverandørgjeld 2018	2017	Annen langsiktig gjeld 2018	2017
Foretak i samme konsern	-495 578	-3 152 078	-2 100 452	-2 100 452
Sum	-495 578	-3 152 078	-2 100 452	-2 100 452

Note 8 Fordringer og gjeld

Langsiktig gjeld med forfall >5 år	2018 3 841 172
------------------------------------	-------------------

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 9 532 217.
Balansført verdi av de pansatte eiendelene utgjør kr. 25 487 071.



BDO AS
Søndre Gate 3
8624 Mo i Rana

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Modolv Sjøset AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Modolv Sjøset AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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.

Styret s 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 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 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 øvrige 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 bokføringskikk i Norge.

Mo i Rana, 26. juni 2019

BDO AS

Trond Olsen
registrert revisor