Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	944 134 212
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SMP MARINE PRODUKTER AS
Forretningsadresse:	5937 BØVÅGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Aslaug Rikstad Nøttveit
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	21.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 21.08.2022

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		130 930 750	142 461 093
Gevinst v/ avgang av anleggsmidler			90 000
Sum inntekter	2	**130 930 750**	**142 551 093**
Kostnader			
Endring i behaldning av varer under tilverking og ferdig tilverka varer		-669 554	-956 530
Varekostnad		104 365 979	112 063 879
Lønnskostnad	5, 6	15 423 179	16 850 764
Ordinære avskrivninger	4	537 397	469 792
Andre driftskostnader	5, 14	11 170 909	11 230 884
Sum kostnader		**130 827 909**	**139 658 788**
Driftsresultat		**102 841**	**2 892 304**
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		17 230	61 349
Andre finansinntekter		1 772 390	611 093
Sum finansinntekter		**1 789 620**	**672 442**
Rentekostnad til føretak i same konsern		23 374	25 018
Annan rentekostnad		111 623	115 289
Andre finanskostnader		567 881	346 088
Sum finanskostnader		**702 878**	**486 395**
Netto finans		**1 086 742**	**186 047**
Ordinært resultat før skattekostnad		**1 189 583**	**3 078 351**
Skattekostnad på ordinært resultat	9	262 784	677 237
Ordinært resultat etter skattekostnad		**926 799**	**2 401 114**
Årsresultat		**926 799**	**2 401 114**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**926 799**	**2 401 114**

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Totalresultat		**926 799**	**2 401 114**
Overføringar og disponeringar			
Avsatt til annen egenkapital		926 799	2 401 114
Sum overføringar og disponeringar		**926 799**	**2 401 114**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle eigedelar			
Utsett skattefordel	9	160 286	159 478
Sum immaterielle eigedelar		**160 286**	**159 478**
Varige driftsmiddel			
Maskiner og anlegg	4, 7	1 657 000	1 509 000
Transportmidler	4, 7		
Driftsløsøre, inventar o.l.	4, 7	134 000	13 000
Sum varige driftsmiddel		**1 791 000**	**1 522 000**
Finansielle anleggsmiddel			
Lån til føretak i same konsern	8		
Andre langsiktige fordringer	7	83 422	126 418
Sum finansielle anleggsmiddel		**83 422**	**126 418**
Sum anleggsmiddel		**2 034 708**	**1 807 896**
Omløpsmiddel			
Varer			
Varelager	3, 7	4 234 123	3 682 139
Sum varer		**4 234 123**	**3 682 139**
Krav			
Kundefordringer	7	10 487 571	14 980 099
Andre kortsiktige fordringer	8	1 699 336	1 319 350
Sum krav		**12 186 907**	**16 299 449**
Investeringar			
Andre marknadsbaserte finansielle instrument	13		
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	12 544 656	12 190 438
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		**12 544 656**	**12 190 438**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum omløpsmiddel		**28 965 686**	**32 172 025**
SUM EIGEDELAR		**31 000 394**	**33 979 921**
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital (90 000 aksjer à kr 10)	11	900 000	900 000
Annan innskoten eigenkapital		7 575 417	7 575 417
Sum innskoten eigenkapital		**8 475 417**	**8 475 417**
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital		10 740 557	9 813 758
Sum opptent eigenkapital		**10 740 557**	**9 813 758**
Sum eigenkapital	10	**19 215 973**	**18 289 175**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsplikter	6		
Utsett skatt	9		
Andre avsetninger for forpliktelser	13		
Anna langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	7, 8	1 359 000	700 000
Gjeld til kredittinstitusjonar	7		
Øvrig langsiktig gjeld	7		
Sum anna langsiktig gjeld		**1 359 000**	**700 000**
Sum langsiktig gjeld		**1 359 000**	**700 000**
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Leverandørgjeld		7 005 664	11 042 131
Betalbar skatt		263 592	669 206
Skyldige offentlige avgifter		1 167 051	770 196
Annen kortsiktig gjeld	8	1 989 114	2 509 215

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum kortsiktig gjeld		**10 425 421**	**14 990 747**
Sum gjeld		**11 784 421**	**15 690 747**
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		**31 000 394**	**33 979 921**

KPMG AS
Kanalveien 11
Postboks 4 Kristianborg
5822 Bergen

Telephone +47 45 40 40 63
Fax +47 55 32 11 66
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i SMP Marine Produkter AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert SMP Marine Produkter AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 926 799. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:
Oslo, Elverum, Mo i Rana, Stord, Alta, Finnsnes, Molde, Straume, Arendal, Hamar, Skien, Tromsø, Bergen, Haugesund, Sandefjord, Trondheim, Bodø, Knarvik, Sandnessjøen, Tynset, Drammen, Kristiansand, Stavanger, Ålesund

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 avviklet.

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.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.

- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.

- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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, 10. juni 2021
KPMG AS

Harald Sylta
Statsautorisert revisor

SMP Marine Produkter AS

Organisasjonsnummer 944134212

ÅRSBERETNING FOR 2020

1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet driver foredling av fisk fra leide lokaler i Bøvågen i Alver kommune.

2. Rettvisende oversikt over utviklingen, resultatet og foretakets stilling

Selskapets omsetning har redusert omsetning med ca. 8 % sammenlignet med fjoråret. Årests resultat viser et overskudd på ca 900 tusen. sammen lignet med et overskudd på ca. kr 2,4 mill. i 2019.

Egenkapitalandelen er på ca. 62 *% mot 54 % i fjor.*

Omsetningen har gått ned som følge av reduksjon i produksjonsvolum 2020. Selskapet har fokus på fornuftig kostnadsnivå.

Det er for øvrig styrets oppfatning at det fremlagte årsregnskap gir tilfredstillende informasjon for å bedømme resultat av årets drift og selskapets økonomiske stilling per 31.12.20

Styret kjenner ikke til forhold av vesentlig betydning for selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av årsregnskapet.

3. Fremtidig utvikling

Sammenlignet med våre konkurrenter i Europa har vi i Norge en høyere produksjonskostnad. Våre konkurrenter opererer i samme marked som oss.

Selskapet har i liten grad merket effekter knyttet til Corona pandemi i 2021 som i 2020. Selskapet iverksatte de tiltakene som ble pålagt av Norske myndigheter. Vi har likevel hatt tilnærmet uendret produksjon i perioden.

4. Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi
Selskapet er eksponert for finansielle risikoer på ulike områder, spesielt valutarisiko. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad.

Markedsrisiko
Selskapet er eksponert for endringer i valutakurser. Selskapet bruker terminkontrakter for å redusere selskapets valutarisiko.

Selv om selskapet har lav rente berørende gjeld, så er selskapet også eksponert mot endringer i rentenivået, da selskapets gjeld har flytende rente. Videre kan endringer i rentenivået påvirke investeringsmulighetene i fremtidige perioder.

Kredittrisiko
Risiko for tap på fordringer er vurdert som lav. Brutto kreditteksponering på balansedagen utgjør totalt ca. kr 12,1 mill for selskapet i 2020. Sammenlignet med 16,3 mill i 2019. De opplistede tallene for selskapet er eksklusiv fordringer på konsernselskaper.

Likviditetsrisiko
Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god. Forfallstidspunkter for kundefordringer opprettholdes og er ikke vurdert reforhandlet.

5. Fortsatt drift
Styret mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet.

6. Arbeidsmiljø
I henhold til gjeldene lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. Det er ikke rapportert noen arbeidsuhell i løpet av året.
Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som tilfredstillende.

Sykefravær i 2020 var 1 % av mulige dagsverk.
Etter ønske har 2 kvinner redusert stilling ved bedriften.
Det er totalt 25 årsverk, av disse er 6 årsverk innleid personell.

7. Likestilling
Det er ikke iverksett eller planlagt iverksett tiltak som vil virke inn på likestillingen i selskapet dette år. Av totalt 25 ansatte er 9 kvinner. Avlønning skjer på bakgrunn av arbeidsoppgaever og ansiennitet og det uavhengig av kjønn.

Styret består av en mann og et varamedlem som er kvinne.

8. Ytre miljø
Det er foretakets målsetting å fremstå som et foretak med miljøvennlig virksomhet. Avfall som kan forurense miljøet, blir behørig behandlet og levert til miljøgodkjent avfallsstasjon. Selskapet har stort fokus på kildesortering.

Bøvågen, den 10/06 - 2021

Asle Rikstad
styrets leder

Aslaug Nøttveit
Daglig leder og styremedlem

Årsregnskap 2020

for

SMP Marine Produkter AS

(org nr 944 134 212)

SMP Marine Produkter AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		130 930 750	142 461 093
Gevinst v/ avgang av anleggsmidler		0	90 000
Sum driftsinntekter	**2**	**130 930 750**	**142 551 093**
Beholdningsendring egentilvirkede varer		-669 554	-956 530
Varekostnad		104 365 979	112 063 879
Lønnskostnad	5, 6	15 423 179	16 850 764
Ordinære avskrivninger	4	537 397	469 792
Andre driftskostnader	5, 14	11 170 909	11 230 884
Sum driftskostnader		**130 827 909**	**139 658 788**
Driftsresultat		**102 841**	**2 892 304**
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekter		17 230	61 349
Andre finansinntekter		1 772 390	611 093
Rentekostnad til selskap i samme konsern		23 374	25 018
Rentekostnader		111 623	115 289
Andre finanskostnader		567 881	346 088
Resultat av finansposter		**1 086 742**	**186 047**
Ordinært resultat før skattekostnad		**1 189 583**	**3 078 351**
Skattekostnad på ordinært resultat	9	262 784	677 237
Årets resultat		**926 799**	**2 401 114**
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		926 799	2 401 114
Sum overføringer		**-926 799**	**-2 401 114**

SMP Marine Produkter AS

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	160 286	159 478
Sum immaterielle eiendeler		**160 286**	**159 478**
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4, 7	1 657 000	1 509 000
Driftsløsøre, inventar o.l.	4, 7	134 000	13 000
Sum varige driftsmidler		**1 791 000**	**1 522 000**
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	7	83 422	126 418
Sum finansielle anleggsmidler		**83 422**	**126 418**
Sum anleggsmidler		**2 034 708**	**1 807 896**
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varelager	3, 7	4 234 123	3 682 139
Sum varer		**4 234 123**	**3 682 139**
Fordringer			
Kundefordringer	7	10 487 571	14 980 099
Andre kortsiktige fordringer	8	1 699 336	1 319 350
Sum fordringer		**12 186 907**	**16 299 449**
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	12 544 656	12 190 438
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		**12 544 656**	**12 190 438**
Sum omløpsmidler		**28 965 686**	**32 172 025**
SUM EIENDELER		**31 000 394**	**33 979 921**

SMP Marine Produkter AS

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (90 000 aksjer à kr 10)	11	900 000	900 000
Annen innskutt egenkapital		7 575 417	7 575 417
Sum innskutt egenkapital		**8 475 417**	**8 475 417**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		10 740 557	9 813 758
Sum opptjent egenkapital		**10 740 557**	**9 813 758**
Sum egenkapital	**10**	**19 215 973**	**18 289 175**
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap	7, 8	1 359 000	700 000
Sum langsiktig gjeld		**1 359 000**	**700 000**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 005 664	11 042 131
Betalbar skatt		263 592	669 206
Skyldige offentlige avgifter		1 167 051	770 196
Annen kortsiktig gjeld	8	1 989 114	2 509 215
Sum kortsiktig gjeld		**10 425 421**	**14 990 747**
Sum gjeld		**11 784 421**	**15 690 747**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**31 000 394**	**33 979 921**

Bøvågen, 10.06.2021
Styret i SMP Marine Produkter AS

Asle Rikstad
Styrets leder

Aslaug Rikstad Nøttveit
Styremedlem / Daglig leder

SMP Marine Produkter AS

Noter til årsregnskap 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter
Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden.
Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter
Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost
Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter).
Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet.
For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

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 som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.
Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

SMP Marine Produkter AS

Noter til årsregnskap 2020

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 (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.
Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varelager

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdig tilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn, og andre direkte og indirekte produksjonskostnader (basert på normal kapasitet). Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket utgifter til ferdigstillelse og salg. Bare variable utgifter anses nødvendige for å selge ferdige varer, mens også faste tilvirkningskostnader inkluderes som nødvendige for varer som ikke er ferdig tilvirket.

Fordringer
Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelser og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.
Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Utenlandsk valuta
Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta, som ikke er sikret ved bruk av terminkontrakter, balanseføres til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som drftsinntekter og varekostnad.
Terminkontrakter
Selskapet bruker terminkontrakter på utenlandsk valuta for å sikre en framtidig vekslingskurs på antatt framtidige inn-/utbetalinger i fremmed valuta (kontantstrømsikring).
Fordringer/gjeld som er sikret ved terminkontrakter balanseføres til terminkursen. Gevinst eller tap på sikring av transaksjoner som fører til balanseføring av en ikke-finansiell eiendel (for eksempel varelager), inkluderes i anskaffelseskost.
Terminkontrakter som sikrer framtidige inn-/utbetalinger, regnskapsføres ikke.

Gjeld
Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

SMP Marine Produkter AS

Noter til årsregnskap 2020

Pensjoner

Selskapet har ulike pensjonsordninger. Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap, med unntak av AFP-ordningen.

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats 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. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt).

Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

SMP Marine Produkter AS

Noter til årsregnskap 2020

Note 2 Salgsinntekter

	2020	2019
Foredling av laks	128 045 823	139 623 432
Foredling av ørret	5 053	24 407
Annet	2 879 874	2 903 254
Sum	**130 930 750**	**142 551 093**

Geografisk fordeling:	2020	2019
Norge	55 607 538	52 087 011
Utlandet	75 323 212	61 049 786
Sum	**130 930 750**	**113 136 797**

Note 3 Varer

	2020	2019
Råvarer	1 243 376	1 910 578
Emballasje	783 940	1 038 093
Egentilvirkede ferdigvarer	2 206 807	733 468
Sum	**4 234 123**	**3 682 139**
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	4 234 123	3 682 139
Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	0	0
Sum	**4 234 123**	**3 682 139**

Note 4 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy ol	Leasede Prod. Maskiner	Totalt
Anskaffelseskost 1.1.	35 279 711	3 438 300	**38 718 011**
Tilgang	806 397		**806 397**
Avgang			**0**
Anskaffelseskost 31.12	**36 086 108**	**3 438 300**	**39 524 408**
Akkumulerte avskrivninger 31.12	34 295 108	3 438 300	**37 733 408**
Bokført verdi pr. 31.12	**1 791 000**	**0**	**1 791 000**
Årets avskrivninger	537 397	0	537 397
Forventet økonomisk levetid	3-10 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Linær	

SMP Marine Produkter AS

Noter til årsregnskap 2020

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	10 036 954	10 538 576
Arbeidsgiveravgift	1 498 127	1 393 402
Pensjonskostnader	333 233	359 774
Innleid arbeidskraft	3 364 004	4 391 300
Andre ytelser	190 861	167 712
Sum	**15 423 179**	**16 850 764**
Antall årsverk egne ansatte	19,0	19,0
Antall årsverk innleid arbeidskraft	7,0	10,0
Sum antall årsverk	**26,0**	**29,0**

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	804 276	
Annen godtgjørelse	7 059	
Sum	811 335	

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2020	2019
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	141 500	141 500
Andre attestasjonstjenester	0	0
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	7 500	7 500
Annen bistand	55 350	42 350
Sum godtjørelse til revisor	**204 350**	**191 350**

Note 6 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Selskapet har en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). Den nye AFP-ordningen som gjelder fra og med 1. januar 2011 er å anse som en ytelseesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at konsernet kan regnskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelser er dermed ikke balanseført som gjeld.

AFP-forpliktelsen etter den gamle ordningen var opprinnelig balanseført som gjeld. Forpliktelsen ble inntektsført i 2010 ved overgangen til ny AFP-ordning, med unntak for den forpliktelsen som knyttet seg til tidligere ansatte som var pensjonister i denne ordningen. Tidligere balanseførte forpliktelser etter gammel AFP-ordning er avsluttet i 2016.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

SMP Marine Produkter AS
Noter til årsregnskap 2020

Note 7 Fordringer og gjeld

Kundefordringer	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	11 087 571	15 580 099
Avsetning til tap på kundefordringer	-600 000	-600 000
Kundefordringer i balansen	**10 487 571**	**14 980 099**

Fordringer med forfall senere enn ett år	2020	2019
Andre langsiktige fordringer (spesifiseres)	83 422	126 418
Sum	**83 422**	**126 418**

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Annen langsiktig gjeld (spesifiseres)	1 359 000	700 000
Sum	**1 359 000**	**700 000**

	2020	2019
Gjeld sikret ved pant	**0**	**0**
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler		
Varige driftsmidler	1 791 000	1 522 000
Varer	4 234 123	3 682 139
Kundefordringer	10 487 571	14 980 099
Sum	**16 512 694**	**20 184 238**
Eiendelene er i tillegg stillet som sikkerhet for :		
Ubenyttet kassekreditt	7 000 000	7 000 000
Sum	**7 000 000**	**7 000 000**

SMP Marine Produkter AS
Noter til årsregnskap 2020

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	0	0	0	0
Sum	**0**	**0**	**0**	**0**

	Øvrig langsiktig/ kortsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	1 359 000	700 000	0	0
Sum	**1 359 000**	**700 000**	**0**	**0**

Note 9 Skatt

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat i henhold til skattegrunnlaget.

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2020	2019
Betalbar selskapsskatt	263 592	669 206
Endring utsatt skatt i balansen	-808	8 031
Skatteeffekt mottatt konsernbidrag	0	0
Årets totale skattekostnad	**262 784**	**677 237**
Herav henført til ekstraordinært resultat		
Skattekostnad ordinært resultat	**262 784**	**677 237**
Avstemming skattekostnad og skatt beregnet med nominell skattesats:		
Årets totale skattekostnad	262 784	677 237
Skatt beregnet med nominell skattesats (22%) av resultat før skatt	261 708	677 237
Avvik	**1 076**	**-0**
Avviket forklares med:		
Skatt på permanente forskjeller	**1 076**	**0**
Sum forklaring	**1 076**	**0**

SMP Marine Produkter AS
Noter til årsregnskap 2020

Note 9 Skatt fortsetter

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:	**2020**	**2019**
Ordinært resultat før skattekostnad	1 189 583	3 078 351
Permanente forskjeller	4 890	0
Benyttet fremførbart underskudd	0	-294
Mottatt konsernbidrag	0	0
Endring midlertidige forskjeller	3 674	-36 213
Grunnlag betalbar skatt	1 198 146	3 041 843
Betalbar skatt, 22 %	263 592	669 205

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:	**2020**	**2019**
Betalbar skatt på årets resultat	263 592	669 206
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	0
Sum betalbar skatt	**263 592**	**669 206**

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt

	2020	**2019**
Forskjeller som utlignes:		
Anleggsmidler	-128 574	-124 900
Omløpsmidler	-600 000	-600 000
Terminkontrakter	0	0
Finasiell leasing	0	0
Underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag utsatt skatt	**-728 574**	**-724 899**
Utsatt skatt i balansen	-160 286	-159 478

Begrunnelsen for at utsatt skattefordel er balanseført er at historiske resultater viser at framtidige skattepliktige overskudd vil være tilstrekkelige til å utnytte skattefordelen.

Note 10 Egenkapital

	Aksje-kapital	**Annen innskutt egenkapital**	**Annen egenkapital**	**Sum**
Egenkapital 1. januar 2020	**900 000**	**7 575 417**	**9 813 758**	**18 289 175**
Årets endring i egenkapital				
Årets resultat			926 799	926 799
Mottatt konsernbidrag (etter skatt)				
Egenkapital 31. desember 2020	**900 000**	**7 575 417**	**10 740 557**	**19 215 973**

SMP Marine Produkter AS
Noter til årsregnskap 2020

Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon
Morselskapet Hordabø Fiskeforedling AS har forretningsadresse 5937 Bøvågen, hvor en kan få utlevert konsernregnskapet der selskapet inngår.

Aksjekapitalen på kr 900 000 består av 90 000 aksjer a kr 10.

Eierstruktur
De største aksjonærene i SMP Marine Produkter AS pr. 31.12:

	Antall aksjer	Eier-andel	Stemme-andel
Hordabø Fiskeforedling AS	82 000	91,1 %	91,1 %
Stabburet AS	8 000	8,9 %	8,9 %
Totalt antall aksjer	**90 000**	**100 %**	**100 %**

Note 12 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Bundne bankinnskudd	**2020**	**2019**
Skattetrekksmidler	699 192	410 275

Trekkrettigheter	**2020**	**2019**
Ubenyttet kassekreditt	7 000 000	7 000 000

Note 13 Finansiell markedsrisiko
Selskapet benytter seg ikke av finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av finansiell risiko.

Renterisiko
Renterisiko oppstår på kort og mellom lang sikt som et resultat av at deler av selskapets gjeld har flytende rente. Maksimumsrammer for andel av gjeld med flytende rente er fastsatt. Låneporteføljen har i dag en kombinasjon av flytende og fast rentebinding.
Valutarisiko
Utvikling i valutakurser innebærer både direkte og indirekte en økonomisk risiko for selskapet. For å redusere eksponeringen til valuta risiko benytter selskapet seg av terminkontrakter,
Råvareprisrisiko
Risiko for svingninger i råvarepriser sikres gjennom langsiktige avtaler om kjøp, samt inngåelse av strategiske avtaler med leverandører og andre aktører i markedet.

Note 14 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note **5**, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note **8**.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter:	**2020**
Kjøp av tjenester:	
- Morselskap (husleie)	774 000

Note 15 Hendelse etter balansedagen
Det er ved avleggelsen av årsregnskapet en generell usikkerhet knyttet til effekt og omfang fra coronaviruset på vår virksomhet, finansiering og forvaltningen for øvrig. Vi mener at effektene ikke påvirker vår regnskapsavleggelse ved utgangen av 2020. Selskapet har løpende dialog med banken angående likviditet og finansiering. Selskapet har tilfredsstillende likviditet og har således ikke usikkerhet knyttet til fortsatt drift.

SMP Marine Produkter AS

Kontantstrømoppstilling

		2020	2019
	Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
+/-	Resultat før skattekostnad	1 189 583	3 078 351
-	Periodens betalte skatt	-669 206	0
+/-	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	-90 000
+	Ordinære avskrivninger	537 397	469 792
+/-	Endring varelager	-551 984	-956 531
+/-	Endring kundefordringer	4 492 528	-2 987 453
+/-	Endring leverandørgjeld	-4 036 467	5 550 034
+/-	Endring i andre tidsavgrensningsposter	198 764	-348 048
=	**Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter**	1 160 615	4 716 145
	Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
+	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	90 000
-	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-806 397	-129 792
=	**Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter**	-806 397	-39 792
	Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
+/-	Netto endring i kassekreditt	0	0
=	**Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter**	0	0
=	**Netto endring i kontanter og kontantekv.**	354 218	4 676 353
+	**Beholdning av kontanter og kontantevk. 1.1.**	12 190 438	7 514 085
=	**Beholdning av kontanter og kontantekv. 31.12**	12 544 656	12 190 438