



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 412 039
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SETRAN SETTEFISK AS
Forretningsadresse: Vardevegen 8
6533 AVERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Arne Geirulv
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.12.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 20.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	16 019 193	
Annen driftsinntekt	1		
Sum inntekter	1	16 019 193	
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	2	3 381 205	-9 806 868
Varekostnad	2, 3	9 243 078	11 112 793
Lønnskostnad	4	7 402 854	2 850 234
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	1 391 621	331 500
Annen driftskostnad		3 723 536	1 947 157
Sum kostnader		25 142 294	6 434 815
Driftsresultat		-9 123 101	-6 434 815
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		644 248	
Annen finansinntekt		1 820 059	
Sum finansinntekter		2 464 307	
Annen rentekostnad		202 438	204 404
Annen finanskostnad			1 910 868
Sum finanskostnader		202 438	2 115 272
Netto finans		2 261 869	-2 115 272
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 861 232	-8 550 087
Skattekostnad på resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 861 232	-8 550 087
Årsresultat	7	-6 861 232	-8 550 087
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 861 232	-8 550 087



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-6 861 232	-8 550 087
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-1 702 190	-1 320 000
Overført fra annen egenkapital		-5 159 042	-7 230 087
Sum overføringer og disponeringer		-6 861 232	-8 550 087



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 5	6 243 152	5 616 036
Maskiner og anlegg	5	4 724 274	5 030 538
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	4 768 163	5 243 081
Sum varige driftsmidler	5	15 735 589	15 889 655
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8, 9	31 644 248	
Andre langsiktige fordringer	8		
Sum finansielle anleggsmidler		31 644 248	
Sum anleggsmidler		47 379 838	15 889 655
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	6 425 663	9 806 868
Fordringer			
Kundefordringer	9		
Andre kortsiktige fordringer		964 211	801 426
Konsernfordringer	9	18 086 501	6 349 275
Sum fordringer	9	19 050 712	7 150 701
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		10 106 157	20 241 415
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 106 157	20 241 415
Sum omløpsmidler		35 582 532	37 198 984
SUM EIENDELER		82 962 369	53 088 640



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	11 330 000	11 330 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Sum innskutt egenkapital		11 330 000	11 330 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	2 324 272	-2 550 087
Udekket tap			1 635
Sum opptjent egenkapital		2 324 272	-2 551 722
Sum egenkapital	7	13 654 272	8 778 278
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 9		
Langsiktig konserngjeld	8, 9		
Øvrig langsiktig gjeld	8	5 488 767	5 288 767
Sum annen langsiktig gjeld		5 488 767	5 288 767
Sum langsiktig gjeld		5 488 767	5 288 767
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	474 325	1 316 061
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		678 737	347 384
Kortsiktig konserngjeld		8 396 797	7 709 297
Annen kortsiktig gjeld	9	54 269 472	29 648 853
Sum kortsiktig gjeld	9	63 819 331	39 021 594
Sum gjeld		69 308 098	44 310 362



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		82 962 369	53 088 640



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 757743

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 412 039
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SETRAN SETTEFISK AS
Forretningsadresse: Vardevegen 8
6533 AVERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Arne Geirulv
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.12.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 04.12.2024



Organisasjonsnr: 927 412 039
SETRAN SETTEFISK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	16 019 193	
Annen driftsinntekt	1		
Sum inntekter	1	16 019 193	
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	2	3 381 205	-9 806 868
Varekostnad	2, 3	9 243 078	11 112 793
Lønnskostnad	4	7 402 854	2 850 234
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	1 391 621	331 500
Annen driftskostnad		3 723 536	1 947 157
Sum kostnader		25 142 294	6 434 815
Driftsresultat		-9 123 101	-6 434 815
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		644 248	
Annen finansinntekt		1 820 059	
Sum finansinntekter		2 464 307	
Annen rentekostnad		202 438	204 404
Annen finanskostnad			1 910 868
Sum finanskostnader		202 438	2 115 272
Netto finans		2 261 869	-2 115 272
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	6	-6 861 232	-8 550 087
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 861 232	-8 550 087
Årsresultat	7	-6 861 232	-8 550 087
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 861 232	-8 550 087
Totalresultat		-6 861 232	-8 550 087
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-1 702 190	-1 320 000



Overført fra annen egenkapital	-5 159 042	-7 230 087
Sum overføringer og disponeringer	-6 861 232	-8 550 087



Organisasjonsnr: 927 412 039
SETRAN SETTEFISK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	4, 5	6 243 152	5 616 036
Maskiner og anlegg	5	4 724 274	5 030 538
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5	4 768 163	5 243 081
Sum varige driftsmidler	5	15 735 589	15 889 655
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
	8, 9	31 644 248	
Andre langsiktige fordringer	8		
Sum finansielle anleggsmidler		31 644 248	
Sum anleggsmidler		47 379 838	15 889 655
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	6 425 663	9 806 868
Fordringer			
Kundefordringer			
Andre kortsiktige fordringer	9	964 211	801 426
Konsernfordringer	9	18 086 501	6 349 275
Sum fordringer	9	19 050 712	7 150 701
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		10 106 157	20 241 415
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 106 157	20 241 415
Sum omløpsmidler		35 582 532	37 198 984
SUM EIENDELER		82 962 369	53 088 640
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	11 330 000	11 330 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Sum innskutt egenkapital		11 330 000	11 330 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	2 324 272	-2 550 087
Udekket tap			1 635
Sum opptjent egenkapital		2 324 272	-2 551 722
Sum egenkapital	7	13 654 272	8 778 278
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8, 9		
Langsiktig konserngjeld	8, 9		
Øvrig langsiktig gjeld	8	5 488 767	5 288 767
Sum annen langsiktig gjeld		5 488 767	5 288 767
Sum langsiktig gjeld		5 488 767	5 288 767
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	474 325	1 316 061
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		678 737	347 384
Kortsiktig konserngjeld		8 396 797	7 709 297
Annen kortsiktig gjeld	9	54 269 472	29 648 853
Sum kortsiktig gjeld	9	63 819 331	39 021 594
Sum gjeld		69 308 098	44 310 362
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		82 962 369	53 088 640



Organisasjonsnr: 927 412 039
SETRAN SETTEFISK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
5.30

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



M2 Revisjon AS
Lundsengvegen 8D
6419 Molde

Telefon: +47406 39 971
Nettside: m2revisjon.no
Org.nr.: 933 831 086 MVA

Til generalforsamlingen i Setran Settefisk AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon med forbehold om resultater og kontantstrømmer

Vi har revidert årsregnskapet for Setran Settefisk AS som består av balanse per 31. desember 2023 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjonene, herunder grunnlag for konklusjon med forbehold om resultater og kontantstrømmer", gjeldende lovkrav og
- gir årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjonene, herunder grunnlag for konklusjon med forbehold om resultater og kontantstrømmer", et rettviseende bilde av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Konklusjon om den finansielle stillingen

Etter vår mening er balansen avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Setran Settefisk AS per 31. desember 2023 i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi ble valgt til revisorer for selskapet den 21.10.2024 og observerte følgelig ikke varetellingen ved regnskapsårets begynnelse. Vi var ikke i stand til på andre måter å skaffe oss et tilfredsstillende underlag for vurdering av lagerbeholdningen per 31. desember 2023. Ettersom den inngående balansen inngår i beregningen av resultatet, var vi ikke i stand til å fastslå hvorvidt justeringer ville ha vært nødvendig med hensyn til resultatet som fremgår av resultatregnskapet.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Molde, 29. november 2024
M2 Revisjon AS

Tonje Røvik
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



2.1 Uavhengig revisors beretning

Name	Date
Røvik, Tonje	2024-12-02

Identification


 bankID Røvik, Tonje




This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



 BankID Signing
Arne Geirulv
2024-11-29

 BankID Signing
Magnus Lillestøl
2024-12-01

 BankID Signing
Kurt Jørand Olden
2024-12-02

Årsregnskap 2023

Setran Settefisk AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 927 412 039



Resultatregnskap			
Setran Settefisk AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	16 019 193	0
Sum driftsinntekter	1	16 019 193	0
Varekostnad	2, 3	9 243 078	11 112 793
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer	2	3 381 205	-9 806 868
Lønnskostnad	4	7 402 854	2 850 234
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	1 391 621	331 500
Annen driftskostnad		3 723 536	1 947 157
Sum driftskostnader		25 142 294	6 434 815
Driftsresultat		-9 123 101	-6 434 815
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		644 248	0
Annen finansinntekt		1 820 059	0
Annen rentekostnad		202 438	204 404
Annen finanskostnad		0	1 910 868
Resultat av finansposter		2 261 869	-2 115 272
Resultat før skattekostnad		-6 861 232	-8 550 087
Resultat		-6 861 232	-8 550 087
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	7	-6 861 232	-8 550 087
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		1 702 190	1 320 000
Overført fra annen egenkapital		5 159 042	7 230 087
Sum overføringer		-6 861 232	-8 550 087
Setran Settefisk AS		Side 2	



Balanse			
Setran Settefisk AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 5	6 243 152	5 616 036
Maskiner og anlegg	5	4 724 274	5 030 538
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	4 768 163	5 243 081
Sum varige driftsmidler	5	15 735 589	15 889 655
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8, 9	31 644 248	0
Sum finansielle anleggsmidler		31 644 248	0
Sum anleggsmidler		47 379 838	15 889 655
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	3	6 425 663	9 806 868
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		964 211	801 426
Konsernfordringer	9	18 086 501	6 349 275
Sum fordringer	9	19 050 712	7 150 701
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		10 106 157	20 241 415
Sum omløpsmidler		35 582 532	37 198 984
Sum eiendeler		82 962 369	53 088 640
Setran Settefisk AS			Side 3



Balanse			
Setran Settefisk AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	11 330 000	11 330 000
Sum innskutt egenkapital		11 330 000	11 330 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	2 324 272	-2 550 087
Udekket tap		0	-1 635
Sum opptjent egenkapital		2 324 272	-2 551 722
Sum egenkapital	7	13 654 272	8 778 278
Gjeld			
Avsetning for forpliktelseser			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	5 488 767	5 288 767
Sum annen langsiktig gjeld		5 488 767	5 288 767
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	474 325	1 316 061
Skyldig offentlige avgifter		678 737	347 384
Konserngjeld		8 396 797	7 709 297
Annen kortsiktig gjeld	9	54 269 472	29 648 853
Sum kortsiktig gjeld	9	63 819 331	39 021 594
Sum gjeld		69 308 098	44 310 362
Sum egenkapital og gjeld		82 962 369	53 088 640
Averøy, 29.11.2024 Styret i Setran Settefisk AS			
_____ Arne Geirulv Styreleder	_____ Magnus Lillestøl Styremedlem	_____ Kurt Jørund Olden Styremedlem	
Setran Settefisk AS			Side 4



Setran Settefisk AS

927 412 039

Noter til årsregnskapet for 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Setran Settefisk AS

927 412 039

Note 2 Drift i 2023

Selskapet ble stiftet den 14.06.2021. Selskapet hadde første driftsår med varesalg i 2023 og har igangsett produksjon av smolt som skal leveres i 2024.

Note 3 Varer

Varelager	2023	2022
Råvarer	1 600 073	961 757
Varer under tilvirkning	4 825 590	8 845 111
Sum varelager	6 425 663	9 806 868

Varelager p. 31.12. er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Note 4 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	6 919 608	4 787 871
Arbeidsgiveravgift	486 504	208 893
Pensjonskostnader	519 766	42 056
Aktiverte lønnskostnader, rehabilitering av eiendom	-634 389	-2 290 272
Andre ytelser	111 365	101 686
Sum	7 402 854	2 850 234

Selskapet har i 2023 sysselsatt 6 årsverk.

Note 5 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	5 664 836	4 877 538	5 678 781	16 221 155
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	935 416	240 536	61 602	1 237 555
= Anskaffelseskost 31.12.23	6 600 252	5 118 074	5 740 383	17 458 710
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	357 100	539 000	827 021	1 723 121
= Bokført verdi 31.12.23	6 243 152	4 579 074	4 913 363	15 735 589
Årets ordinære avskrivninger	308 300	498 400	584 921	1 391 621
Økonomisk levetid	10-25 år	10 år	5-8 år	
Avskrivningsplan			saldo 5-8%	



Setran Settefisk AS

927 412 039

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-6 861 232	-8 550 087
Permanente forskjeller	10 131	2 225
Endring i midlertidige forskjeller	-886 124	-4 019 444
Mottatt konsernbidrag	7 737 226	6 000 000
Skattepliktig inntekt	0	-6 567 306
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-1 702 190	-1 320 000
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 702 190	1 320 000
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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	1 341 053	1 297 957	-43 095
Varebeholdning	3 564 515	2 721 486	-843 029
Sum	4 905 568	4 019 444	-886 124
Akkumulert fremførbart underskudd	-6 567 305	-6 567 306	0
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 661 737	2 547 862	886 124
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	11 330 000	0	0	-2 551 722	8 778 278
Årets resultat				-6 861 232	-6 861 232
Konsernbidrag mottatt				11 737 226	11 737 226
Pr 31.12.2023	11 330 000	0	0	2 324 272	13 654 272



Setran Settefisk AS

927 412 039

Note 8 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	31 644 248	0
Sum	31 644 248	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Annen langsiktig gjeld	5 488 767	0
Sum	5 488 767	0

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 0. Balanseført verdi av de pantsatte eiendelene utgjør kr. 0

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Langsiktige fordringer	31 644 248	0
Kortsiktige fordringer	18 086 501	6 349 275
Annen kortsiktig gjeld	8 396 797	7 709 297
Leverandørgjeld	150 000	0

Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Setran Settefisk AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 133 000	10,0	11 330 000
Sum	1 133 000		11 330 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Agaqua AS	1 133 000	100,0	100,0

Note 11 Fortsatt drift

Mulighet å levere settefisk til kunden i Russland og motta betaling for leverte varer er største risikofaktorer for fortsatt drift. Selskapet har iverksatt tiltak for å sikre levering av forskuddsbetalte varer. Selskapet jobber med tiltak for å sikre finansiering av fremtidige leveranser. Derfor mener selskapets styre at forutsetning for fortsatt drift er tilstede.