



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 508 623
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BACALAOFABRIKKEN AS
Forretningsadresse: 6174 BARSTADVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jan Endre Vartdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 14.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 499 240	4 936 769
Annen driftsinntekt		28 000	
Sum inntekter		6 527 240	4 936 769
Kostnader			
Varekostnad		4 478 018	3 495 164
Lønnskostnad	1	1 956 367	1 765 243
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	177 422	176 849
Annen driftskostnad	3	1 189 125	887 505
Sum kostnader		7 800 933	6 324 760
Driftsresultat		-1 273 693	-1 387 991
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	169 215	95 606
Annen rentekostnad		35 857	46 672
Sum finanskostnader		205 072	142 277
Netto finans		-205 072	-142 277
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 478 765	-1 530 268
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 478 765	-1 530 268
Årsresultat	5	-1 478 765	-1 530 268
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 478 765	-1 530 268
Totalresultat		-1 478 765	-1 530 268
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 478 765	-1 530 268
Sum overføringer og disponeringer	6	-1 478 765	-1 530 268



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 7		
Maskiner og anlegg	2, 7	269 592	376 650
Skip og flytende installasjoner	2, 7		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 7	16 816	22 180
Sum varige driftsmidler		286 408	398 830
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7, 8	549 015	549 015
Lån til foretak i samme konsern	9		
Investeringer i aksjer og andeler		2 222	2 222
Sum finansielle anleggsmidler		551 237	551 237
Sum anleggsmidler		837 645	950 067
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	1 786 303	1 024 979
Fordringer			
Kundefordringer	7	906 602	441 158
Andre kortsiktige fordringer	9	63 279	44 292
Sum fordringer		969 882	485 450
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		42 947	81 133
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		42 947	81 133
Sum omløpsmidler		2 799 131	1 591 561
SUM EIENDELER		3 636 776	2 541 628



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Overkurs		4 674 000	4 674 000
Sum innskutt egenkapital		5 174 000	5 174 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		8 551 007	7 072 242
Sum opptjent egenkapital		-8 551 007	-7 072 242
Sum egenkapital	5, 6	-3 377 007	-1 898 242
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		162 149
Langsiktig konserngjeld	9	4 211 000	3 126 000
Øvrig langsiktig gjeld	9		
Sum annen langsiktig gjeld		4 211 000	3 288 149
Sum langsiktig gjeld		4 211 000	3 288 149
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	362 749	546 629
Leverandørgjeld	9	1 710 533	72 357
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		91 253	150 031
Annen kortsiktig gjeld		638 248	382 704
Sum kortsiktig gjeld		2 802 783	1 151 721
Sum gjeld		7 013 783	4 439 870



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 636 776	2 541 628
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 540354

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 508 623
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BACALAOFABRIKKEN AS
6174 BARSTADVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jan Endre Vartdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 03.07.2023



Organisasjonsnr: 985 508 623
BACALAOFABRIKKEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 499 240	4 936 769
Annen driftsinntekt		28 000	
Sum inntekter		6 527 240	4 936 769
Kostnader			
Varekostnad		4 478 018	3 495 164
Lønnskostnad	1	1 956 367	1 765 243
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	177 422	176 849
Annen driftskostnad	3	1 189 125	887 505
Sum kostnader		7 800 933	6 324 760
Driftsresultat		-1 273 693	-1 387 991
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	169 215	95 606
Annen rentekostnad		35 857	46 672
Sum finanskostnader		205 072	142 277
Netto finans		-205 072	-142 277
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 478 765	-1 530 268
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 478 765	-1 530 268
Årsresultat	5	-1 478 765	-1 530 268
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 478 765	-1 530 268
Totalresultat		-1 478 765	-1 530 268
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 478 765	-1 530 268
Sum overføringer og disponeringer	6	-1 478 765	-1 530 268



Organisasjonsnr: 985 508 623
BACALAOFABRIKKEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2, 7		
Maskiner og anlegg	2, 7	269 592	376 650
Skip og flytende installasjoner	2, 7		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 7	16 816	22 180
Sum varige driftsmidler		286 408	398 830
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7, 8	549 015	549 015
Lån til foretak i samme konsern	9		
Investeringer i aksjer og andeler		2 222	2 222
Sum finansielle anleggsmidler		551 237	551 237
Sum anleggsmidler		837 645	950 067
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	1 786 303	1 024 979
Fordringer			
Kundefordringer	7	906 602	441 158
Andre kortsiktige fordringer	9	63 279	44 292
Sum fordringer		969 882	485 450
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		42 947	81 133
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		42 947	81 133
Sum omløpsmidler		2 799 131	1 591 561
SUM EIENDELER		3 636 776	2 541 628
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Overkurs		4 674 000	4 674 000
Sum innskutt egenkapital		5 174 000	5 174 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		8 551 007	7 072 242
Sum opptjent egenkapital		-8 551 007	-7 072 242
Sum egenkapital	5, 6	-3 377 007	-1 898 242
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7		162 149
Langsiktig konserngjeld	9	4 211 000	3 126 000
Øvrig langsiktig gjeld	9		
Sum annen langsiktig gjeld		4 211 000	3 288 149
Sum langsiktig gjeld		4 211 000	3 288 149
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	362 749	546 629
Leverandørgjeld	9	1 710 533	72 357
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		91 253	150 031
Annen kortsiktig gjeld		638 248	382 704
Sum kortsiktig gjeld		2 802 783	1 151 721
Sum gjeld		7 013 783	4 439 870
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 636 776	2 541 628
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



Organisasjonsnr: 985 508 623
BACALAOFABRIKKEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



	BankID Signing Jan Endre Vartdal 2023-06-27
	BankID Signing Hans Gunnar Høyland 2023-06-27
	BankID Signing Sindre Vartdal 2023-06-27
	BankID Signing Thomas Strand 2023-06-27



Årsregnskap 2022

Bacalaofabrikken AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 985 508 623



RESULTATREGNSKAP

BACALAOFABRIKKEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		6 499 240	4 936 769
Annen driftsinntekt		28 000	0
Sum driftsinntekter		6 527 240	4 936 769
Varekostnad		4 478 018	3 495 164
Lønnskostnad	1	1 956 367	1 765 243
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	177 422	176 849
Annen driftskostnad	3	1 189 125	887 505
Sum driftskostnader		7 800 933	6 324 760
Driftsresultat		-1 273 693	-1 387 991
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	169 215	95 606
Annen rentekostnad		35 857	46 672
Resultat av finansposter		-205 072	-142 277
Resultat før skattekostnad		-1 478 765	-1 530 268
Skattekostnad på resultat	4	0	0
Resultat		-1 478 765	-1 530 268
Årsresultat	5	-1 478 765	-1 530 268
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		-1 478 765	-1 530 268
Sum overføringer	6	-1 478 765	-1 530 268



BALANSE

BACALAOFABRIKKEN AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	2, 7	269 592	376 650
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 7	16 816	22 180
Sum varige driftsmidler		286 408	398 830
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	7, 8	549 015	549 015
Investeringer i aksjer og andeler		2 222	2 222
Sum finansielle anleggsmidler		551 237	551 237
Sum anleggsmidler		837 645	950 067
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	7	1 786 303	1 024 979
FORDRINGER			
Kundefordringer	7	906 602	441 158
Andre kortsiktige fordringer	9	63 279	44 292
Sum fordringer		969 882	485 450
Bankinnskudd, kontanter o.l.		42 947	81 133
Sum omløpsmidler		2 799 131	1 591 561
Sum eiendeler		3 636 776	2 541 628



BALANSE

BACALAOFABRIKKEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	10	500 000	500 000
Overkurs		4 674 000	4 674 000
Sum innskutt egenkapital		5 174 000	5 174 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-8 551 007	-7 072 242
Sum opptjent egenkapital		-8 551 007	-7 072 242
Sum egenkapital	5, 6	-3 377 007	-1 898 242
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	162 149
Langsiktig konserngjeld	9	4 211 000	3 126 000
Sum annen langsiktig gjeld		4 211 000	3 288 149
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	362 749	546 629
Leverandørgjeld	9	1 710 533	72 357
Skyldig offentlige avgifter		91 253	150 031
Annen kortsiktig gjeld		638 248	382 704
Sum kortsiktig gjeld		2 802 783	1 151 721
Sum gjeld		7 013 783	4 439 870
Sum egenkapital og gjeld		3 636 776	2 541 628

Barstadvik, 26.06.2023
Styret i Bacalaofabrikken AS

Jan Endre Vartdal
styreleder

Sindre Vartdal
styremedlem

Hans Gunnar Høyland
styremedlem

Thomas Strand
daglig leder



BACALAOFABRIKKEN AS

985 508 623

Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

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. Utsatt skattefordel balanseføres dersom det er sannsynlig at denne kan anvendes.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering.

BACALAOFABRIKKEN AS

SIDE 5



BACALAOFABRIKKEN AS

985 508 623

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.

BACALAOFABRIKKEN AS

SIDE 6



BACALAOFABRIKKEN AS

985 508 623

Note 1 Lønnskostnader og ytelser

LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	1 342 321	1 492 881
Arbeidsgiveravgift	192 867	226 439
Pensjonskostnader	25 226	18 714
Andre ytelser	395 953	27 209
Sum	1 956 367	1 765 243

Gjennomsnittlig antall årsverk	3	3
--------------------------------	---	---

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Utvikling	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	1 154 676	197 263	612 060	1 963 999
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	65 000			65 000
- Avgang i året	59 045			59 045
= Anskaffelseskost 31.12.22	1 160 631	197 263	612 060	1 969 954
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	891 040	180 447	612 060	1 683 547
= Bokført verdi 31.12.22	269 592	16 816	0	286 408
Årets ordinære avskrivninger	172 058	5 364		177 422
Økonomisk levetid	5-10 år	5 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		

Note 3 Transaksjoner med nærstående parter

Nærstående part	Tilknytning	Eierandel
Festøy Eiendom AS	Datterselskap	100 %
Brødrene Vartdal AS	Morselskap	100 %
Vartdal Plastindustri AS	Nærstående selskap	

Følgende interne transaksjoner har funnet sted:	2022	2021
Leiekostnader for av lokaler fra Festøy Eiendom AS	256 380	243 450
Kjøp av administrasjonstjenester fra Vartdal Plastindustri AS	33 582	0
Rentekostnader til Brødrene Vartdal AS	169 215	95 606
Sum	459 177	339 056

BACALAOFABRIKKEN AS

SIDE 7



BACALAOFABRIKKEN AS

985 508 623

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
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	-1 478 765	-1 530 268
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-53 560	216 167
Skattepliktig inntekt	-1 532 325	-1 314 102
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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-124 150	-77 367	46 783
Varebeholdning	0	-148 814	-148 814
Fordringer	-67 576	-23 990	43 586
Gevinst – og tapskonto	19 539	24 424	4 885
Sum	-172 187	-225 747	-53 560
Akkumulert fremførbart underskudd	-10 320 283	-8 787 958	1 532 325
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	10 492 469	9 013 705	-1 478 765
Utsatt skattefordel (22 %)	-2 308 343	-1 983 015	325 328

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



BACALAOFABRIKKEN AS

985 508 623

Note 5 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2022 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2023 er det lagt opp til en nøktern drift med mål om å skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter, og en ser bedring i markedsutsiktene med blant annet ny produktmix.

Bacalaofabrikken AS har en bokført investering i datterselskapet Festøy Eiendom AS på kr 549 015. Festøy Eiendom AS har positiv egenkapital per 31.12.2022. Det er vurdert å foreligge merverdier i eiendomsmassen som er i Festøy Eiendom AS. Selskapets bokførte egenkapital per 31.12.2022 er negativ med kr -3 377 007. Imidlertid har selskapets aksjonær stilt lån med kr 4 211 000 per 31.12.2022.

Likviditeten i selskapet er anstrengt, men aksjonær vil tilføre nødvendig kapital ved til videre drift ved behov. Videre arbeider styret også med en refinansiering av selskapets gjeld for å sikre finansiering til videre drift. Driften av Bacalaofabrikken AS synes således ikke å medføre vesentlig risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	500 000	4 674 000	-7 072 242	-1 898 242
Årets resultat			-1 478 765	-1 478 765
Pr 31.12.2022	500 000	4 674 000	-8 551 007	-3 377 007

Note 7 Pantstillelser og garantier

	2022	2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	162 149
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner (kassekreditt)	362 749	546 629
Sum	362 749	708 778
Bokført verdi av pantsikrede eiendeler		
Investeringer i datterselskap	549 015	549 015
Maskiner og anlegg (driftstilbehør)	269 592	376 650
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	16 816	22 180
Varelager	1 786 303	1 024 979
Kundefordringer	906 602	441 158
Sum	3 528 328	2 413 981

BACALAOFABRIKKEN AS

SIDE 9



BACALAOFABRIKKEN AS

985 508 623

Note 8 Investeringer i datterselskap

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
DATTERSELSKAP						
Festøy Eiendom AS	Ørsta	100,0%	549 015	549 015	206 638	50 957
Sum			549 015	549 015	206 638	50 957

Note 9 Mellomværende

	2022	2021
Fordringer		
Sum	0	0
Gjeld		
Lån fra foretak i sammen konsern	4 211 000	3 126 000
Leverandørgjeld til nærstående selskap	106 825	4 313
Annen kortsiktig gjeld til nærstående	100 000	100 000
Sum	4 417 825	3 230 313

Note 10 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I BACALAOFABRIKKEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	5 000	100,0	500 000
Sum	5 000		500 000

EIERSTRUKTUR

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Brødrene Vartdal AS	5 000	100,0	100,0



contabile

Til generalforsamlingen i Bacalaofabrikken AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Bacalaofabrikken AS som viser et underskudd på NOK 1 478 765. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 6 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på NOK 1 478 765 i regnskapsåret 2022, og at selskapets samlede gjeld per denne 31.12.2022 oversteg dets samlede eiendeler med NOK 3 377 007. Som angitt i note 5, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i noten, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 avviklet.



contabile

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>

Ålesund, 26. juni 2023
Contabile AS

Oddvar Sandnes
Statsautorisert revisor