



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 716 796
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRAKEDAL SETTEFISK AS
Forretningsadresse: Brakedal
5420 RUBBESTADNESET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Erik Fylkesnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 10.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|---------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREKNESKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 17 854 018 | 9 261 321 |
| Annen driftsinntekt | | | 780 015 |
| Sum inntekter | | 17 854 018 | 10 041 336 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 5 929 797 | 3 831 145 |
| Beholdningsendring varer under tilvirkning | | 3 079 648 | -3 480 092 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3, 5 | 3 775 090 | 4 683 042 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 3 131 000 | 3 112 496 |
| Annen driftskostnad | 5, 7 | 3 289 243 | 7 637 829 |
| Sum kostnader | | 19 204 778 | 15 784 420 |
| Driftsresultat | | -1 350 760 | -5 743 084 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Anna renteinntekt | | 5 309 | 119 067 |
| Annen finansinntekt | | 93 397 | 70 263 |
| Sum finansinntekter | | 98 706 | 189 330 |
| Annan rentekostnad | | 447 866 | 602 860 |
| Sum finanskostnader | | 447 866 | 602 860 |
| Netto finans | | -349 160 | -413 530 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 699 920 | -6 156 614 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | -497 780 | -1 135 712 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 202 140 | -5 020 902 |
| Årsresultat | | -1 202 140 | -5 020 902 |
| Overføringer og disponeringar | | | |
| Annen egenkapital | | -1 202 140 | -5 020 902 |
| Sum overføringer og disponeringar | | -1 202 140 | -5 020 902 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|--------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIGEDELAR | | | |
| Anleggsmiddel | | | |
| Immaterielle egedelar | | | |
| Varige driftsmiddel | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 6 | 2 709 117 | 2 709 117 |
| Maskiner og anlegg | 6, 17 | 15 272 286 | 17 519 000 |
| Transportmidler | 6, 17 | 73 000 | 141 000 |
| Aktivert påkostning leiet driftsmiddel | 6 | 5 424 250 | 5 849 000 |
| Sum varige driftsmiddel | | 23 478 653 | 26 218 117 |
| Finansielle anleggsmiddel | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 11 | 50 000 | 50 000 |
| Sum finansielle anleggsmiddel | | 50 000 | 50 000 |
| Sum anleggsmiddel | | 23 528 653 | 26 268 117 |
| Omløpsmiddel | | | |
| Varer | | | |
| Beholdning | 10, 17 | 4 450 444 | 7 530 092 |
| Sum varer | | 4 450 444 | 7 530 092 |
| Krav | | | |
| Kundefordringer | 12, 17 | 92 625 | |
| Andre fordringer | | 642 180 | 2 154 573 |
| Konsernkrav | 13 | 44 575 | 13 770 731 |
| Sum krav | | 779 379 | 15 925 304 |
| Bankinnskott, kontantar og liknande | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 14 | 351 000 | 343 507 |
| Sum bankinnskott, kontantar og liknande | | 351 000 | 343 507 |
| Sum omløpsmiddel | | 5 580 824 | 23 798 903 |
| SUM EIGEDELAR | | 29 109 477 | 50 067 020 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|--------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Eigenkapital | | | |
| Innskoten eigenkapital | | | |
| Aksjekapital (510 aksjer à kr 1 000,00) | 15, 16 | 510 000 | 510 000 |
| Overkurs | 16 | 240 000 | 240 000 |
| Annan innskoten eigenkapital | 16 | 19 242 907 | 20 445 047 |
| Sum innskoten eigenkapital | | 19 992 907 | 21 195 047 |
| Sum eigenkapital | 16 | 19 992 907 | 21 195 047 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsett skatt | 9 | 2 035 679 | 2 733 007 |
| Sum avsetjinger for plikter | | 2 035 679 | 2 733 007 |
| Anna langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjonar | 17 | 5 625 000 | 6 875 000 |
| Sum anna langsiktig gjeld | | 5 625 000 | 6 875 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 7 660 679 | 9 608 007 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | | 804 108 |
| Leverandørgjeld | | 751 807 | 1 439 608 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 322 227 | 268 043 |
| Kortsiktig konserngjeld | 18 | | 16 314 871 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 381 856 | 437 335 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 455 890 | 19 263 966 |
| Sum gjeld | | 9 116 569 | 28 871 973 |
| SUM EIGENKAPITAL OG GJELD | | 29 109 477 | 50 067 020 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 783299

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 716 796
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRAKEDAL SETTEFISK AS
Forretningsadresse: Brakedal
5420 RUBBESTADNESET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Erik Fylkesnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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 2020: Årsregnskap 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, 07.10.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 958 716 796
BRAKEDAL SETTEFISK AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREKNESKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 17 854 018 | 9 261 321 |
| Annen driftsinntekt | | | 780 015 |
| Sum inntekter | | 17 854 018 | 10 041 336 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 5 929 797 | 3 831 145 |
| Beholdningsendring varer under tilvirkning | | 3 079 648 | -3 480 092 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3, | 3 775 090 | 4 683 042 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 3 131 000 | 3 112 496 |
| Annen driftskostnad | 5, 7 | 3 289 243 | 7 637 829 |
| Sum kostnader | | 19 204 778 | 15 784 420 |
| Driftsresultat | | -1 350 760 | -5 743 084 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Anna renteinntekt | | 5 309 | 119 067 |
| Annen finansinntekt | | 93 397 | 70 263 |
| Sum finansinntekter | | 98 706 | 189 330 |
| Annan rentekostnad | | 447 866 | 602 860 |
| Sum finanskostnader | | 447 866 | 602 860 |
| Netto finans | | -349 160 | -413 530 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | -497 780 | -1 135 712 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 202 140 | -5 020 902 |
| Årsresultat | | -1 202 140 | -5 020 902 |
| Overføringer og disponeringar | | | |
| Annen egenkapital | | -1 202 140 | -5 020 902 |
| Sum overføringer og disponeringar | | -1 202 140 | -5 020 902 |



Organisasjonsnr: 958 716 796
BRAKEDAL SETTEFISK AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIGEDELAR

Anleggsmiddel

Innmaterielle egedelar

Varige driftsmiddel

| | | | |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 6 | 2 709 117 | 2 709 117 |
| Maskiner og anlegg | 6, 17 | 15 272 286 | 17 519 000 |
| Transportmidler | 6, 17 | 73 000 | 141 000 |
| Aktivert påkostning leiet driftsmiddel | 6 | 5 424 250 | 5 849 000 |
| Sum varige driftsmiddel | | 23 478 653 | 26 218 117 |

Finansielle anleggsmiddel

| | | | |
|--------------------------------------|----|---------------|---------------|
| Investeringer i aksjer og andeler | 11 | 50 000 | 50 000 |
| Sum finansielle anleggsmiddel | | 50 000 | 50 000 |

Sum anleggsmiddel **23 528 653** **26 268 117**

Omløpsmiddel

Varer

| | | | |
|------------------|--------|------------------|------------------|
| Beholdning | 10, 17 | 4 450 444 | 7 530 092 |
| Sum varer | | 4 450 444 | 7 530 092 |

Krav

| | | | |
|------------------|--------|----------------|-------------------|
| Kundefordringer | 12, 17 | 92 625 | |
| Andre fordringer | | 642 180 | 2 154 573 |
| Konsernkrav | 13 | 44 575 | 13 770 731 |
| Sum krav | | 779 379 | 15 925 304 |

Bankinnskott, kontantar og liknande

| | | | |
|--|----|----------------|----------------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 14 | 351 000 | 343 507 |
| Sum bankinnskott, kontantar og liknande | | 351 000 | 343 507 |

Sum omløpsmiddel **5 580 824** **23 798 903**

SUM EIGEDELAR **29 109 477** **50 067 020**

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital

Innskoten eigenkapital



| | | | |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital (510 aksjer à kr 1 000,00) | 15, 16 | 510 000 | 510 000 |
| Overkurs | 16 | 240 000 | 240 000 |
| Annan innskoten eigenkapital | 16 | 19 242 907 | 20 445 047 |
| Sum innskoten eigenkapital | | 19 992 907 | 21 195 047 |
| Sum eigenkapital | 16 | 19 992 907 | 21 195 047 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsett skatt | 9 | 2 035 679 | 2 733 007 |
| Sum avsetjinger for plikter | | 2 035 679 | 2 733 007 |
| Anna langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjonar | 17 | 5 625 000 | 6 875 000 |
| Sum anna langsiktig gjeld | | 5 625 000 | 6 875 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 7 660 679 | 9 608 007 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | | 804 108 |
| Leverandørgjeld | | 751 807 | 1 439 608 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 322 227 | 268 043 |
| Kortsiktig konserngjeld | 18 | | 16 314 871 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 381 856 | 437 335 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 455 890 | 19 263 966 |
| Sum gjeld | | 9 116 569 | 28 871 973 |
| SUM EIGENKAPITAL OG GJELD | | 29 109 477 | 50 067 020 |



Organisasjonsnr: 958 716 796
BRAKEDAL SETTEFISK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Rekneskapsprinsipp
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerheit om vidare drift?: Nei

Note
15

Tal på aksjar og aksjeeigarar

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjar</u> | <u>Pålydande</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|-------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 510.00 | 1000.00 | 510000.00 |
| <u>Aksjeeigare - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eigarpart</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| Fylkesnes Holding AS | 510.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eigarpart</u> | |
| | 510.00 | 100.00% | |

Note
1

Lønn og ytingar

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 3205161.00 | 3903881.00 |
| <u>Arbeidsgivaravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 344647.00 | 445655.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 171214.00 | 272914.00 |
| <u>Andre ytingar</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 54067.00 | 60592.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 3775089.00 | 4683042.00 |

Note



3

Ytingar til leiande personer

Ytingar til dagleg leiar

| <u>Ytingar</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.plikt</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|--------------------|----------------------|
| | 1010601.00 | | 11472.00 |

Note

3

Ytingar til andre leiande personer

Note

7

Ytingar til revisjon

| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-----------------|--------------|------------------|
| | 30000.00 | 71600.00 |

| <u>Andre tenester</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-----------------------|--------------|------------------|
| | 17200.00 | |

| <u>Sum godtgjersle til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|------------------------------------|--------------|------------------|
| | 47200.00 | 71600.00 |

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Verksemnda har hatt følgjende tal på årsverk:

5.00

Note

2

Obligatorisk tenestepensjon

Er verksemnda pliktig til å ha tenestepensjonsordning etter lov: Ja

Oppfyller pensjonsordninga krava etter lov: Ja

Note

4

Lån og sikkerheitsstilling til leiande personar

Er det gitt lån eller sikkerheitsstilling til leiande personar: Nei



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Brakedal Settefisk AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77
F +47 55 55 77 70

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Brakedal Settefisk AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 202 140. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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.

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 rettvise 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 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.

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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2020 for Brakedal Settefisk AS




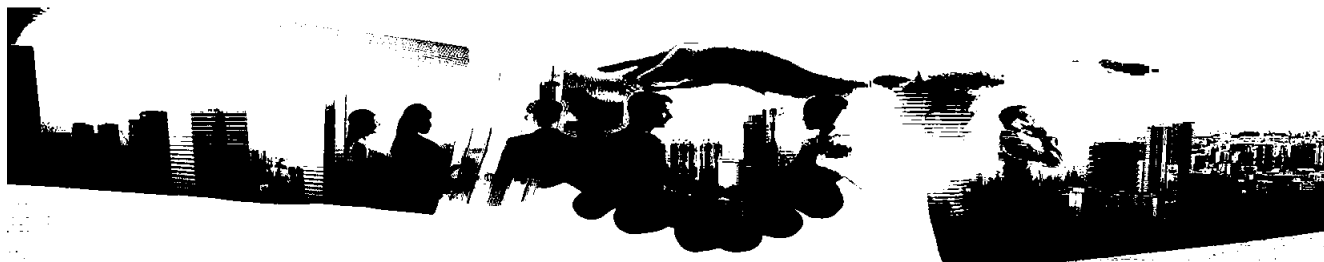
Uttalelse om andre lovmessige krav

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.

Bergen, 30. august 2021
RSM Norge AS


Alexander Lambach
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2020

Brakedal Settefisk AS

Org.nr. 958 716 796

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av Azets Insight AS





Resultatregnskap for 2020
Brakedal Settefisk AS

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 17 854 018 | 9 261 321 |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 780 015 |
| Sum driftsinntekter | | 17 854 018 | 10 041 336 |
| Varekostnad | | 5 929 797 | 3 831 145 |
| Beholdningsendring varer under tilvirkning | | 3 079 648 | -3 480 092 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3, 5 | 3 775 090 | 4 683 042 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 3 131 000 | 3 112 496 |
| Annen driftskostnad | 5, 7 | 3 289 243 | 7 637 829 |
| Sum driftskostnader | | 19 204 778 | 15 784 420 |
| Driftsresultat | | -1 350 760 | -5 743 084 |
| Annen renteinntekt | | 5 309 | 119 067 |
| Annen finansinntekt | | 93 397 | 70 263 |
| Sum finansinntekter | | 98 706 | 189 330 |
| Annen rentekostnad | | 447 866 | 602 860 |
| Sum finanskostnader | | 447 866 | 602 860 |
| Netto finans | | -349 160 | -413 530 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 699 920 | -6 156 614 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | -497 780 | -1 135 712 |
| Ordinært resultat | | -1 202 140 | -5 020 902 |
| Årsresultat | | -1 202 140 | -5 020 902 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | -1 202 140 | -5 020 902 |
| Sum | | -1 202 140 | -5 020 902 |



Balanse pr. 31. desember 2020 Brakedal Settefisk AS

| | Note | 2020 | 2019 |
|--|--------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 6 | 2 709 117 | 2 709 117 |
| Maskiner og anlegg | 6, 17 | 15 272 286 | 17 519 000 |
| Transportmidler | 6, 17 | 73 000 | 141 000 |
| Aktivert påkostning leiet driftsmiddel | 6 | 5 424 250 | 5 849 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 23 478 653 | 26 218 117 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 11 | 50 000 | 50 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 50 000 | 50 000 |
| Sum anleggsmidler | | 23 528 653 | 26 268 117 |
| Omløpsmidler | | | |
| Beholdning | 10, 17 | 4 450 444 | 7 530 092 |
| Sum beholdning | | 4 450 444 | 7 530 092 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 12, 17 | 92 625 | 0 |
| Andre fordringer | | 642 180 | 2 154 573 |
| Konsernfordringer | 13 | 44 575 | 13 770 731 |
| Sum fordringer | | 779 379 | 15 925 304 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 14 | 351 000 | 343 507 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 351 000 | 343 507 |
| Sum omløpsmidler | | 5 580 824 | 23 798 903 |
| Sum eiendeler | | 29 109 477 | 50 067 020 |



Balanse pr. 31. desember 2020 Brakedal Settefisk AS

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|--------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (510 aksjer à kr 1 000,00) | 15, 16 | 510 000 | 510 000 |
| Overkurs | 16 | 240 000 | 240 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 16 | 19 242 907 | 20 445 047 |
| Sum innskutt egenkapital | | 19 992 907 | 21 195 047 |
| Sum egenkapital | 16 | 19 992 907 | 21 195 047 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 9 | 2 035 679 | 2 733 007 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 2 035 679 | 2 733 007 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 17 | 5 625 000 | 6 875 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 5 625 000 | 6 875 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 7 660 679 | 9 608 007 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 0 | 804 108 |
| Leverandørgjeld | | 751 807 | 1 439 608 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 322 227 | 268 043 |
| Kortsiktig konserngjeld | 18 | 0 | 16 314 871 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 381 856 | 437 335 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 455 890 | 19 263 966 |
| Sum gjeld | | 9 116 569 | 28 871 973 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 29 109 477 | 50 067 020 |

Rubbestadneset, 23.08.2021

Erik Fylkesnes
Styrets leder

Sigmund Brakedal
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2020

Brakedal Settefisk AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Varebeholdninger

Varelageret består av smolt som er i produksjon for salg.

Kostpris for smolt er beregnet kostpris som også inkluderer en andel av indirekte og faste kostnader.

Varige driftsmidler

Selskapet eier ikke tomteområde som selskapet benytter, men leier område.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Skatt tilknyttet konsernbidrag føres direkte mot skatt i balansen.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Noter 2020

Brakedal Settefisk AS 958 716 796

Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 3 205 161 | 3 903 881 |
| Arbeidsgiveravgift | 344 647 | 445 655 |
| Pensjonskostnader | 171 214 | 272 914 |
| Andre relaterte ytelser | 54 067 | 60 592 |
| Sum | 3 775 089 | 4 683 042 |

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Annen godtgjørelse |
|--------------------------|-----------|--------------------|
| Ytelser til daglig leder | 1 010 601 | 11 472 |

Daglig leder inngår i selskapets ordinære pensjonsordning.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Offentlige tilskudd

I 2020 er det beregnet tilskudd til forsknings- og utviklingsprosjekter via SkatteFUNN-ordningen på kr 557 539. Beløpet er i sin helhet ført som reduksjon av kostnader tilknyttet prosjektet.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Tomter | Driftsløsøre, inventar o.l | Sum |
|---|------------------|-------------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2020 | 2 709 117 | 37 972 715 | 40 681 832 |
| Tilgang i året | 0 | 467 536 | 467 536 |
| Avgang i året | 0 | -125 000 | -125 000 |
| Anskaffelseskost 31.12.2020 | 2 709 117 | 38 315 251 | 41 024 368 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2020 | | -14 463 715 | -14 463 715 |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2020 | | -17 053 850 | -17 053 850 |
| Akkumulerte nedskr. 31.12.2020 | | -491 865 | -491 865 |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2020 | 2 709 117 | 20 769 536 | 23 478 653 |
| Årets avskrivninger | | -3 131 000 | -3 131 000 |
| Økonomisk levetid | | 5 - 25 år | |
| Avskrivningsplan: Lineær | | 4 - 20 % | |

Note 7 - Revisjon

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Revisjon | 30 000 | 71 600 |
| Andre tjenester | 17 200 | 0 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 47 200 | 71 600 |



Noter 2020

Brakedal Settefisk AS 958 716 796

Note 8 - Skatt

| | 2020 | 2019 |
|--|-----------------|-------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | -1 699 920 | -6 156 615 |
| Konsernbidrag | | 10 699 405 |
| +/- Permanente forskjeller | -562 714 | -803 657 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 3 169 673 | -3 739 133 |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | -2 | |
| Årets skattegrunnlag | 907 037 | 1 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 199 548 | |
| Sum | 199 548 | |
| +/- Endring i utsatt skatt | -697 328 | -1 135 712 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | -497 780 | -1 135 712 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 199 548 | |
| -Fradrag tilskudd Skattefunn | -557 539 | -780 015 |
| Andre fordringer i balansen | -357 991 | -780 015 |

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2020 | 31.12.2020 | Endring |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Anleggsmidler | 5 077 267 | 4 896 182 | 181 085 |
| Omløpsmidler | 7 345 492 | 4 356 904 | 2 988 588 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | -2 | 0 | -2 |
| Sum midlertidige forskjeller | 12 422 757 | 9 253 086 | 3 169 671 |
| Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22% | 2 733 007 | 2 035 679 | 697 328 |

Note 10 - Varer

| | 2020 | 2019 |
|----------------|------------------|------------------|
| Lager av fôr | 93 540 | 184 600 |
| Lager av smolt | 4 356 904 | 7 345 492 |
| Sum | 4 450 444 | 7 530 092 |

Note 11 - Aksjer i andre foretak

| | Anskaffelskost | Balanseført verdi |
|-----------------------------|----------------|-------------------|
| 20 aksjer i Salmon Group AS | 50 000 | 50 000 |
| Sum | 50 000 | 50 000 |

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

| | 2020 | 2019 |
|---|---------------|------|
| Kundefordringer til pålydende | 92 625 | |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 92 625 | |



Noter 2020

Brakedal Settefisk AS 958 716 796

Note 13 - Konsernfordringer

| Type | 2020 | 2019 |
|-------------------------------|--------|------------|
| Foretak i samme konsern | 44 575 | 13 770 731 |
| Tilknyttet selskap | | |
| Felles kontrollert virksomhet | | |

Note 14 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 145 536. Skyldig skattetrekk er kr 122 485.

Note 15 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 510 | 1 000,00 | 510 000,00 |
| Sum | 510 | | 510 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Fylkesnes Holding AS | 510 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 510 | 100,00% | |

Note 16 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innsk. EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01.2020 | 510 000 | 240 000 | 20 445 047 | 21 195 047 |
| Årets resultat | | | -1 202 140 | -1 202 140 |
| Egenkapital 31.12.2020 | 510 000 | 240 000 | 19 242 907 | 19 992 907 |

Note 17 - Pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2020 | 2019 |
|---|------------|------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 625 000 | 6 875 000 |
| Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 19 888 355 | 25 190 092 |

Av langsiktig gjeld på kr 5 625 000 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 18 - Kortsiktig konserngjeld

| Type | 2020 | 2019 |
|-------------------------------|------|------------|
| Foretak i samme konsern | | 16 314 871 |
| Tilknyttet selskap | | |
| Felles kontrollert virksomhet | | |