



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 850 953
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GUNN-LOTTE AS
Forretningsadresse: Brennaveien 693
8313 KLEPPSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Forenklet IFRS

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tom Roger Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 032 202	1 265 515
Sum inntekter		1 032 202	1 265 515
Kostnader			
Felleskostnader		79 720	103 286
Lønnskostnad	2	529 078	578 270
Avskrivninger	3	91 840	89 300
Annen driftskostnad		536 806	630 180
Sum kostnader		1 237 444	1 401 036
Driftsresultat		-205 242	-135 521
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		33	139
Annen finansinntekt		5 611	3 533
Sum finansinntekter		5 644	3 672
Annen rentekostnad		150 291	131 099
Sum finanskostnader		150 291	131 099
Netto finans		-144 647	-127 427
Ordinært resultat før skattekostnad	6	-349 889	-262 948
Ordinært resultat etter skattekostnad		-349 889	-262 948
Ekstraordinær inntekt		200 000	1 500 000
Skattekostnad på ekstraordinært resultat		44 000	330 000
Årsresultat		-193 889	907 052
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-193 889	907 052
Totalresultat		-193 889	907 052
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller		156 000	1 170 000
Udekket tap	8	-349 889	-262 948
Sum overføringer og disponeringer		-193 889	907 052



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Fiskerettigheter	3, 6	3 200 000	3 000 000
Sum immaterielle eiendeler		3 200 000	3 000 000
Varige driftsmidler			
Fartøy	3, 6	507 000	402 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	196 000	248 000
Sum varige driftsmidler		703 000	650 000
Sum anleggsmidler		3 903 000	3 650 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4		11 771
Sum fordringer			11 771
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	2 906	11 208
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 906	11 208
Sum omløpsmidler		2 906	22 979
SUM EIENDELER		3 905 906	3 672 979
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	30 000	30 000
Overkurs	10	20 378	20 378
Sum innskutt egenkapital		50 378	50 378



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller		1 326 000	1 170 000
Annen egenkapital	10		
Udekket tap	10	1 009 731	659 842
Sum opptjent egenkapital		316 269	510 158
Sum egenkapital		366 647	560 536
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		374 000	330 000
Sum avsetninger for forpliktelser		374 000	330 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6, 7	2 505 061	2 400 003
Sum annen langsiktig gjeld		2 505 061	2 400 003
Sum langsiktig gjeld		2 879 061	2 730 003
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån		132 115	145 500
Leverandørgjeld		255 596	156 015
Skyldig offentlige avgifter		14 944	21 607
Annen kortsiktig gjeld	7	257 542	59 319
Sum kortsiktig gjeld		660 197	382 441
Sum gjeld		3 539 259	3 112 443
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 905 906	3 672 979



Note 11 Kontantstrømsanalyse

	2019	2018
<i>Likvider tilført/brukt på virksomheten</i>		
Årsresultat før skatt	-349 889	-262 948
Årets ordinære avskrivninger	91 840	89 300
Tilført fra årets virksomhet	<u>-258 049</u>	<u>-173 648</u>
Endring fordringer	11 771	50 306
Endring leverandører	99 581	-63 387
Endring annen kortsiktig gjeld	<u>-39 334</u>	<u>7 653</u>
Netto likviditetstilførsel fra virksomheten	<u>-186 031</u>	<u>-179 076</u>
 <i>Likvider brukt på investeringer</i>		
Investering i driftsmidler	144 840	0
	<u>144 840</u>	<u>0</u>
 <i>Likvider tilført/brukt på finansiering</i>		
Opptak nytt bank lån	2 610 000	405 000
Betalt avdrag/nedbetaling av banklån	-2 577 111	-216 889
Endring annen langsiktig gjeld/utbytte		
Endring driftskreditt		
Netto likvider tilført/brukt til finansiering	<u>32 889</u>	<u>188 111</u>
 <i>Netto endring av likvider gjennom året</i>		
Virksomhet	-186 031	-179 076
Investeringer	144 840	0
Finansiering	32 889	188 111
Netto endring likvider gjennom året	<u>-8 302</u>	<u>9 035</u>
Likviditetsbeholdning pr 01.01	11 208	2 174
Likviditetsbeholdning 31.12.	<u>2 906</u>	<u>11 208</u>



Gunn-Lotte AS
8313 Kleppstad
Org.nr.918 850 953

Side 4

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper og endringer i prinsipper

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med forskrift om forenklet IFRS. I kort trekk går forenklet IFRS ut på at resultatregnskapet og balanse utarbeides i samsvar med full IFRS, mens notekravene i det alt vesentlige samsvarer med notekravene etter ordinære norske regnskapsregler. Årsregnskapet er videre utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med IFRS krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger beskrives nærmere i noter.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn et år etter balansedagen, er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld. Herunder er første års avdrag på langsiktig gjeld ført opp som kortsiktig gjeld.

Fiskerettighetene er i regnskapet vurdert til virkelig verdi. For fiskerettigheter foreligger det i dag et effektivt system for omsetning og prising, noe som gjør at rettighetene på en rimelig sikker måte kan verdsettes ved utarbeidelse av regnskapet. Forskjellen mellom antatt omsetningsverdi og anskaffelseskost avsettes til fond for vurderingsforskjeller etter at det er tatt høyde for utsatt skatt med 22%.

For øvrige anleggsmidler foreligger større usikkerhet knyttet til fastsettelse av virkelig verdi. Unntaksbestemmelsen i IAS 16 benyttes derfor for disse. Dette innebærer at øvrige driftsmidler bokføres til anskaffelseskost, og avskrives over antatt levetid.

Langsiktig gjeld balanseføres til virkelig verdi når utbetalingen finner sted, og reduseres med betalte avdrag. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter oppføringsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.



Gunn-Lotte AS
8313 Kleppstad
Org.nr.918 850 953

Side 5

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt/utsatt skattefordel 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, lån m.v.,

	2019	2018
Løtter	412 062	304 868
Lønn	104 775	258 160
Arbeidsgiveravgift	5 340	13 163
Andre personalkostnader	6 901	2 079
Sum lønnskostnader	<u>529 078</u>	<u>578 270</u>

Antall Årsverk: 1

Det er for 2019 utbetalt kr 377.092,- i lott og lønn til daglig leder.

Selskapet har ingen forpliktelser overfor daglig leder og styreformann til å yte vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet.

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

Vilkårene for fravalg av revisjon i aksjelovens § 7-6 knyttet til driftsinntekter, balansesum og gjennomsnittlig antall ansatte er oppfylt.

Selskapet har vedtatt at selskapets årsregnskap ikke skal revideres etter revisorloven.



Gunn-Lotte AS
8313 Kleppstad
Org.nr.918 850 953

Side 6

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Note 3 Varige driftsmidler

	Kvote	Fartøy	Bil	Maskiner, inventar, utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 500 000	464 000	135 000	225 000	2 324 000
Tilgang/avgang IFRS	1 700 000				1 700 000
Tilgang i året		138 000		6 840	144 840
Avgang i året				0	0
Anskaffelseskost 31.12.	3 200 000	602 000	135 000	231 840	4 168 840
Avskrivninger pr. 01.01.		62 000	27 000	85 000	174 000
Avskrivninger i år		33 000	13 000	45 840	91 840
Nedskrivning					
Avgang i året					0
Avskrivninger pr. 31.12.	0	95 000	40 000	130 840	265 840
Bokført verdi 31.12.	3 200 000	507 000	95 000	101 000	3 903 000
Avskrivningssats		0	7 %	10 %	20 %

Grunnkvote er evigvarende og avskrives ikke
Vedri av kvote er faststtt ut fra verdivurdert pris 31.12.2019

Note 4 Fordringer som forfaller senere enn ett år

Selskapet har ingen fordringer pr 31.12. som forfaller senere enn 1 år etter regnskapsåret.

Note 5 Gjeld som er sikret med pant

	2019	2018
Lån fra Lofoten Sparebank	2 637 176	2 545 503
Sum	2 637 176	2 545 503



Gunn-Lotte AS
8313 Kleppstad
Org.nr.918 850 953

Side 7

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Note 6 Pantstillelser og garantier

Bokført verdi av eiendeler som stilles som sikkerhet for gjeld er:

	2019	2018
Fiskekvoter	3 200 000,00	3 000 000,00
Fartøy	507 000,00	402 000,00
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	196 000,00	248 000,00
Sum:	3 903 000,00	3 650 000,00

Note 7 Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsåret.

	2019	2018
Lofoten Sparebank	1 757 007	1 550 789

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad er slik sammensatt:

Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skatt	
Netto skattekostnad	<u>0</u>

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnader	-349 889
Fremførbart underskudd	
Permanente forskjeller	
Endring midlertidige forskjeller	<u>-23 000</u>
Årets grunnlag for betalbar skatt	<u>-372 889</u>
23% betalbar skatt	<u>0</u>

Spesifikasjon grunnlag utsatt skatt	2018	2019	Endring
Varige driftsmidler	84 000	107 000	-23 000
Fremførbart sk.underskudd	-729 412	-1 102 301	372 889
Annen Kortsiktig gjeld			0
Grunnlag	<u>-645 412</u>	<u>-995 301</u>	<u>349 889</u>
Utsatt skatt	<u>-141 991</u>	<u>-218 966</u>	<u>76 976</u>
	22 %	22 %	

Utsatt skatt/skattefordel er valg ikke bokført i regnskapet.



Gunn-Lotte AS
8313 Kleppstad
Org.nr.918 850 953

Side 8

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 30 aksjer á kr. 1.000,-, til sammen kr. 30.000,- alle i samme aksjeklasse.

Følgende personer og selskaper er pr. 31.12 aksjonærer:

		Ant. Aksjer
Tom Roger Jensen	daglig leder og styreformann	30
sum		<u>30</u>

Aksjonær har ytet lån til selskapet i 2019 med kr 223.219,-
Lånet er ikke renteberegnet i 2019

Note 10 Egenkapital

	Aksjek	Fond for Vurd.Forsk.	Overkurs	Udekket tap	Sum
01.01.2019	30 000		20 378	-659 842	-609 464
Oppj IFRS		1 170 000			1 170 000
Årsresultat		156 000		-349 889	-193 889
31.12.	<u>30 000</u>	<u>1 326 000</u>	<u>20 378</u>	<u>-1 009 731</u>	<u>366 647</u>

Note 11 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd er kr 753,43,- avsatt på egen skattetrekkkonto.
Beløpet er for lite til å dekke kravet pr 31.12.2019
Kravet er imidlertid oppgjort pr 15.01.2020



Gunn-Lotte AS
8313 Kleppstad
Org.nr.918 850 953

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Note 11	Kontantstrømsanalyse	2019	2018
	<i>Likvider tilført/brukt på virksomheten</i>		
	Årsresultat før skatt	-349 889	-262 948
	Årets ordinære avskrivninger	91 840	89 300
	Tilført fra årets virksomhet	-258 049	-173 648
	Endring fordringer	11 771	50 306
	Endring leverandører	99 581	-63 387
	Endring annen kortsiktig gjeld	-39 334	7 653
	Netto likviditetstilførsel fra virksomheten	-186 031	-179 076
	<i>Likvider brukt på investeringer</i>		
	Investering i driftsmidler	144 840	0
		144 840	0
	<i>Likvider tilført/brukt på finansiering</i>		
	Opptak nytt bank lån	2 610 000	405 000
	Betalt avdrag/nedbetaling av banklån	-2 577 111	-216 889
	Endring annen langsiktig gjeld/utbytte		
	Endring driftskreditt		
	Netto likvider tilført/brukt til finansiering	32 889	188 111
	<i>Netto endring av likvider gjennom året</i>		
	Virksomhet	-186 031	-179 076
	Investeringer	144 840	0
	Finansiering	32 889	188 111
	Netto endring likvider gjennom året	-8 302	9 035
	Likviditetsbeholdning pr 01.01	11 208	2 174
	Likviditetsbeholdning 31.12.	2 906	11 208