



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 284 720
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMÅEN AS
Forretningsadresse: SYDAL
8313 KLEPPSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Svenn Johannesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 01.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Fangstinntekter		3 029 567	2 950 833
Sum inntekter		3 029 567	2 950 833
Kostnader			
Felleskostnader		104 722	146 985
Lønn, arbeidsgiveravgift og sosiale kostnader	2	1 743 884	1 717 364
Avskrivninger	3	327 000	344 000
Andre driftskostnader		689 306	544 317
Sum kostnader		2 864 911	2 752 666
Driftsresultat		164 656	198 167
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 078	19 003
Sum finansinntekter		16 078	19 003
Annen rentekostnad		124 067	129 611
Sum finanskostnader		124 067	129 611
Netto finans		-107 989	-110 608
Ordinært resultat før skattekostnad		56 666	87 558
Skattekostnad på ordinært resultat	7	14 762	19 272
Ordinært resultat etter skattekostnad		41 904	68 286
Verdijustering anl midler IFRS		-800 000	100 000
Skattekost på oppjustert IFRS	7	-176 000	22 000
Årsresultat		-582 096	146 286
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-582 096	146 286
Totalresultat		-582 096	146 286
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Avsatt til fond for verdjusteringer	9	-624 000	78 000
Udekket tap	9, 9		
Overført til annen egenkapital	9	41 904	68 286
Sum overføringer og disponeringer		-582 096	146 286



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Rettigheter	3, 6	6 300 000	7 100 000
Deltakeradgang i fiskeri	3, 6		
Utsatt skattefordel	1, 8		
Sum immaterielle eiendeler		6 300 000	7 100 000
Varige driftsmidler			
Andel flytekai	3	40 000	20 000
Inventar, innredning og utstyr	3, 6	187 000	278 000
Fartøy	3, 6	2 733 000	2 956 000
Bil		52 000	65 000
Sum varige driftsmidler		3 012 000	3 319 000
Sum anleggsmidler		9 312 000	10 419 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		5 394	5 394
Andre kortsiktige fordringer	4	77 313	49 769
Sum fordringer		82 707	55 163
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Kontanter og bankinnskudd	10	1 047 341	903 099
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 047 341	903 099
Sum omløpsmidler		1 130 048	958 262
SUM EIENDELER		10 442 048	11 377 262

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	500 000	500 000
Overkurs		270 000	270 000
Sum innskutt egenkapital		770 000	770 000
Opptjent egenkapital			
Fond for verdijusteringer	9	3 781 128	4 405 128
Annen egenkapital	9	1 207 294	1 165 390
Udekket tap	9		
Sum opptjent egenkapital		4 988 422	5 570 518
Sum egenkapital	9	5 758 422	6 340 518
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	1 339 366	1 531 426
Sum avsetninger for forpliktelser		1 339 366	1 531 426
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	2 702 755	2 936 095
Sum annen langsiktig gjeld		2 702 755	2 936 095
Sum langsiktig gjeld		4 042 121	4 467 521
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån		233 340	233 340
Leverandørgjeld		52 516	27 842
Betalbar skatt	7	30 822	31 152
Offentlig gjeld		273 913	225 907
Annen kortsiktig gjeld		11 798	36 802
Gjeld til aksjonær		39 116	14 181
Sum kortsiktig gjeld		641 505	569 224
Sum gjeld		4 683 626	5 036 744
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 442 048	11 377 262



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 595259

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 284 720
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMÅEN AS
Forretningsadresse: SYDAL
8313 KLEPPSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Sverre Johannesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 07.07.2022

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: 997 284 720
SMÅEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Fangstinntekter		3 029 567	2 950 833
Sum inntekter		3 029 567	2 950 833
Kostnader			
Felleskostnader		104 722	146 985
Lønn, arbeidsgiveravgift og sosiale kostnader	2	1 743 884	1 717 364
Avskrivninger	3	327 000	344 000
Andre driftskostnader		689 306	544 317
Sum kostnader		2 864 911	2 752 666
Driftsresultat		164 656	198 167
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 078	19 003
Sum finansinntekter		16 078	19 003
Annen rentekostnad		124 067	129 611
Sum finanskostnader		124 067	129 611
Netto finans		-107 989	-110 608
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	14 762	19 272
Ordinært resultat etter skattekostnad		41 904	68 286
Verdijustering anl midler IFRS			
Skattekost på oppjustert IFRS	7	-176 000	22 000
Årsresultat		-582 096	146 286
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-582 096	146 286
Totalresultat		-582 096	146 286
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for verdijusteringer	9	-624 000	78 000
Udekket tap	9, 9		
Overført til annen egenkapital	9	41 904	68 286



Sum overføringer og
disponeringer

-582 096

146 286



Organisasjonsnr: 997 284 720
SMÅEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Rettigheter	3, 6	6 300 000	7 100 000
Deltakeradgang i fiskeri	3, 6		
Utsatt skattefordel	1, 8		
Sum immaterielle eiendeler		6 300 000	7 100 000
Varige driftsmidler			
Andel flytekai	3	40 000	20 000
Inventar, innredning og utstyr	3, 6	187 000	278 000
Fartøy	3, 6	2 733 000	2 956 000
Bil		52 000	65 000
Sum varige driftsmidler		3 012 000	3 319 000
Sum anleggsmidler		9 312 000	10 419 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		5 394	5 394
Andre kortsiktige fordringer	4	77 313	49 769
Sum fordringer		82 707	55 163
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Kontanter og bankinnskudd	10	1 047 341	903 099
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 047 341	903 099
Sum omløpsmidler		1 130 048	958 262
SUM EIENDELER		10 442 048	11 377 262
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	500 000	500 000
Overkurs		270 000	270 000
Sum innskutt egenkapital		770 000	770 000
Opptjent egenkapital			
Fond for verdijusteringer	9	3 781 128	4 405 128



Annen egenkapital	9	1 207 294	1 165 390
Udekket tap	9		
Sum opptjent egenkapital		4 988 422	5 570 518
Sum egenkapital	9	5 758 422	6 340 518
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	1 339 366	1 531 426
Sum avsetninger for forpliktelses		1 339 366	1 531 426
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	2 702 755	2 936 095
Sum annen langsiktig gjeld		2 702 755	2 936 095
Sum langsiktig gjeld		4 042 121	4 467 521
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån		233 340	233 340
Leverandørgjeld		52 516	27 842
Betalbar skatt	7	30 822	31 152
Offentlig gjeld		273 913	225 907
Annen kortsiktig gjeld		11 798	36 802
Gjeld til aksjonær		39 116	14 181
Sum kortsiktig gjeld		641 505	569 224
Sum gjeld		4 683 626	5 036 744
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 442 048	11 377 262



Organisasjonsnr: 997 284 720
SMÅEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Kontantstrømsanalyse

	2021	2020
<i>Likvider tilført/brukt på virksomheten</i>		
Årsresultat før skatt	56 666	87 558
Årets ordinære avskrivninger	627 000	344 000
Tilført fra årets virksomhet	683 666	431 558
Endring fordringer	27 544	-4 524
Endring leverandører	24 674	9 953
Endring annen kortsiktig gjeld	-338 311	-114 209
Netto likviditetstilførsel fra virksomheten	397 573	322 778
<i>Likvider brukt på investeringer</i>		
Investering i driftsmidler	-20 000	-69 000
	-20 000	-69 000
<i>Likvider tilført/brukt på finansiering</i>		
Opptak nytt bank lån		
Betalt avdrag/nedbetaling av banklån	-233 340	-233 340
Endring annen langsiktig gjeld/utbytte		0
Endring driftskreditt		
Netto likvider tilført/brukt til finansiering	-233 340	-233 340
<i>Netto endring av likvider gjennom året</i>		
Virksomhet	397 573	322 778
Investeringer	-20 000	-69 000
Finansiering	-233 340	-233 340
Netto endring likvider gjennom året	144 233	20 438
Likviditetsbeholdning pr 01.01	903 108	882 671
Likviditetsbeholdning 31.12.	1 047 341	903 108



Småen AS
Tøa
8313 Kleppstad
Org.nr.: 997 284 720

Side 4

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

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 skjønsmessige 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.



Småen AS
Tøa
8313 Kleppstad
Org.nr.: 997 284 720

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

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., honorar til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønn og lott	1 736 996	1 684 795
Arbeidsgiveravgift	1 358	1 624
Annen personalkostnad	5 530	30 945
Sum lønnskostnader	<u>1 743 884</u>	<u>1 717 364</u>

Antall årsverk: 2

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.



Småen AS
Tøa
8313 Kleppstad
Org.nr.: 997 284 720

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

Note 3	Varige driftsmidler	Deltaker - adgang/ kvote og kai	Båter	Inventar, utstyr, bil	Sum
	Anskaffelseskost 01.01.	7 120 000	3 521 756	1 005 748	11 647 504
	Verdjustering IFRS	-800 000			-800 000
	Tilgang i året	20 000			20 000
	Avgang i året			0	0
	Anskaffelseskost 31.12.	<u>6 340 000</u>	<u>3 521 756</u>	<u>1 005 748</u>	<u>10 867 504</u>
	Avskrivninger pr. 01.01.		565 756	662 748	1 228 504
	Avskrivninger i år		223 000	104 000	327 000
	Avgang i året			0	0
	Avskrivninger pr. 31.12.	<u>0</u>	<u>788 756</u>	<u>766 748</u>	<u>1 555 504</u>
	Bokført verdi 31.12.	<u>6 340 000</u>	<u>2 733 000</u>	<u>239 000</u>	<u>9 312 000</u>
	Avskrivningssats	0 %	6,67 %	20 %	

Grunnkvote er evigvarende og avskrives ikke.
Verdi av kvote er fastsatt ut fra verddivurdert pris pr 31.12.2021

Note 4 Fordringer som forfaller senere enn ett år

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

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gjeld til SNN	1 769 395	2 002 735
	<u>1 769 395</u>	<u>2 002 735</u>

Note 6 Pantstillelser og garantier

Gjelden til kredittinstitusjoner er sikret mot pant i fartøy, utstyr og inventar.
Bokført verdi av pantesikrede driftsmidler fremgår av nota 3.



Småen AS
Tøa
8313 Kleppstad
Org.nr.: 997 284 720

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad er slik sammensatt:

Betalbar Skatt	30 822
Endring utsatt skatt	-16 060
Netto skattekostnad/Resultatført utsatt skatt	<u>14 762</u>

Resultat før skattekostnad	56 666
Permanente forskjeller	10 433
Andre fradrag IFRS tilbakeføring	-800 000
Endring midlertidige forskjeller	<u>873 000</u>
Skattepliktig resultat	140 099
Fremførbart underskudd tidl år	<u>0</u>
Underskudd til fremføring	140 099

22 % betalbar skatt 30 822

Spesifikasjon grunnlag utsatt skatt	2020	2021	Endring
Varige driftsmidler	6 268 600	5 538 600	730 000
Kunder	-21 575	-21 575	0
Gevinst/Tapskonto	714 000	571 000	143 000
Fremførbart underskudd	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Grunnlag	6 961 025	6 088 025	873 000
Utsatt skatt	<u>1 531 426</u>	<u>1 339 366</u>	<u>192 060</u>
	22 %	22 %	

Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 200 aksjer á kr. 2.500,-, til sammen kr. 500.000,- alle i samme aksjeklasse.

Følgende personer og selskaper er pr. 31.12 aksjonærer:

		Art. Aksjer
Sven Johanness	Enestyrer/Daglig leder	102
Siv Johanness	varemedlem	<u>98</u>
sum		<u>200</u>



Småen AS
Tøa
8313 Kleppstad
Org.nr.: 997 284 720

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

Note 9	Egenkapital		Fond for justerings-		sum egenkapital
	Aksjekapital	Annen Egenkapital	Overkurs	forskjeller	
01.01.	500 000	1 165 390	270 000	4 405 128	6 340 518
Årets resultat		41 904			41 904
Netto virkning IFRS				-624 000	-624 000
31.12.	500 000	1 207 294	270 000	3 781 128	5 758 422

Note 10 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd er kr 74.248,- avsatt på egen skattetrekkkonto

Note 11 Kontantstrømsanalyse

	2021	2020
<i>Likvider tilført/brukt på virksomheten</i>		
Årsresultat før skatt	56 666	87 558
Årets ordinære avskrivninger	627 000	344 000
Tilført fra årets virksomhet	683 666	431 558
Endring fordringer	27 544	-4 524
Endring leverandører	24 674	9 953
Endring annen kortsiktig gjeld	-338 311	-114 209
Netto likviditetstilførsel fra virksomheten	397 573	322 778
<i>Likvider brukt på investeringer</i>		
Investering i driftsmidler	-20 000	-69 000
	-20 000	-69 000
<i>Likvider tilført/brukt på finansiering</i>		
Opptak nytt bank lån		
Betalt avdrag/medbetaling av banklån	-233 340	-233 340
Endring annen langsiktig gjeld/utbytte		0
Endring driftskreditt		
Netto likvider tilført/brukt til finansiering	-233 340	-233 340
<i>Netto endring av likvider gjennom året</i>		
Virksomhet	397 573	322 778
Investeringer	-20 000	-69 000
Finansiering	-233 340	-233 340
Netto endring likvider gjennom året	144 233	20 438
Likviditetsbeholdning pr 01.01	903 108	882 671
Likviditetsbeholdning 31.12.	1 047 341	903 108

Lofoten Økonomiservice AS, Postboks 76, 8312 Henningsvær