



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 811 183
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERØY MARITIME AS
Forretningsadresse: Indre havn
6090 FOSNAVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Stig Vestnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		25 594 495	24 266 946
Sum inntekter	1	25 594 495	24 266 946
Kostnader			
Lønnskostnad	3	24 521 076	23 241 839
Annen driftskostnad		102 193	92 048
Sum kostnader		24 623 268	23 333 887
Driftsresultat		971 226	933 059
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 167	1 155
Annen finansinntekt			3 632
Sum finansinntekter		1 167	4 787
Annen rentekostnad		65	332
Sum finanskostnader		65	332
Netto finans		1 102	4 455
Ordinært resultat før skattekostnad		972 328	937 514
Skattekostnad på ordinært resultat	5	233 359	234 885
Ordinært resultat etter skattekostnad		738 969	702 629
Årsresultat		738 969	702 629
Totalresultat		738 969	702 629
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	6	738 969	702 525
Overføringer til/fra annen egenkapital	6		104
Sum overføringer og disponeringer		738 969	702 629



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	1,4	4 028 605	3 970 382
Andre fordringer		88 173	87 921
Sum fordringer		4 116 777	4 058 303
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	2 679 011	2 140 609
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 679 011	2 140 609
Sum omløpsmidler		6 795 789	6 198 912
SUM EIENDELER		6 795 789	6 198 912

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		124	124
Sum opptjent egenkapital		124	124
Sum egenkapital	6,7	30 124	30 124
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 285	25 364
Betalbar skatt	5		710
Skyldige offentlige avgifter		3 430 882	2 982 253
Kortsiktig konserngjeld	4	972 328	936 700
Annen kortsiktig gjeld		2 357 169	2 223 760
Sum kortsiktig gjeld		6 765 664	6 168 787
Sum gjeld		6 765 664	6 168 787
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 795 788	6 198 912



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

DaasGården, NO-6010 Ålesund
Langlandsvegen 1, NO-6010 Ålesund

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Herøy Maritime AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Herøy Maritime AS som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

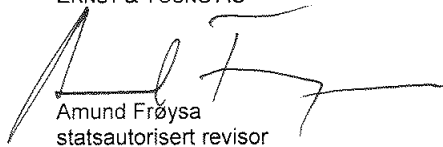
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Ålesund, 8. mai 2018
ERNST & YOUNG AS



Amund Frøysa
statsautorisert revisor



Noter til årsregnskapet 2017

Herøy Maritime AS

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Herøy Maritime driver med utleie av arbeidskraft til fiskerinæringen.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og reglene for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk.

Inntektsføring av tjenester skjer i takt med opptjening.

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som er knyttet til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

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. I tillegg gjøres de for kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke generell tapsrisiko.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Regnskapsprinsippene er ellers nærmere omtalt i de tilhørende noter til de enkelte regnskapspostene.

NOTE 2 BUNDNE MIDLER

Av bankinnskudd vedrører kr. 2 309 354,- innskudd på skattetrekkkonto.

NOTE 3 LØNNKOSTNADER, ANTALL ÅRSVERK, GODTGJØRELSER M.M.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønn og feriepenger	21 632 213	20 565 200
Arbeidsgiveravgift	2 340 246	2 219 805
Pensjonskostnader	457 096	368 085
Andre lønnsrelaterte ytelser/refusjoner	91 519	88 749
Sum	24 521 075	23 241 839
Antall årsverk sysselsatt	35	34

**Noter til årsregnskapet 2017**

Herøy Maritime AS

Ytelser til ledende personer og styre

Lønnskostnader Daglig leder	2017	2016
Lønn og feriepenger	1 102 300	1 004 963
Arbeidsgiveravgift	116 844	106 526
Pensjonskostnader	43 320	44 520
Andre lønnsrelaterte ytelser/refusjoner	5 344	4 549
Sum	1 267 808	1 160 558

Det er ikke utbetalt styrehonorar for 2017.

Pensjonsforsikring

Selskapet er forpliktet til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Sikrede pensjonsforpliktelser er ikke balanseført. Det er i 2017 betalt pensjonsforsikring for alle ansatte i Herøy Maritime AS.

Lån til ansatte

Det er ikke ytet lån eller stilt garantier til daglig leder, styreleder eller andre nærstående parter.

Revisor

Det er i 2017 utbetalt kr. 25.000.- i godtgjørelse til revisor.

NOTE 4 MELLOMVÆRENDE MED FORETAK I SAMME KONSERN**Konsernselskaper**

	2017	2016
Fordring på konsernselskap(kortsiktig)	4 028 605	3 970 381
Gjeld til konsernselskap / konsernbidrag	-972 328	-936 700
Sum	3 056 277	3 033 681

NOTE 5 SKATTER

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at kostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat for skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget.

Nedenfor er det gitt en spesifisering over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

**Noter til årsregnskapet 2017****Herøy Maritime AS**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Resultat før skattekostnad	972 328	937 514
Konsernbidrag	-972 328	-936 700
Anvendt underskudd til fremføring	-	-
Permanente forskjeller	-	2 025
Endring i midlertidige forskjeller	-	-
Årets skattegrunnlag	-	2 839

Skattekostnaden i regnskapet består av følgende poster:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Betalbar skatt på ordinært resultat	-	-
Betalbar skatt - på avgitt konsernregnskap	233 359	234 175
Årets skattekostnad	233 359	234 175

NOTE 6 EGENKAPITAL

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 01.01.	30 000	124	30 124
Årets endring i egenkapital			-
Årets resultat		738 969	738 969
Avgitt konsernbidrag		-738 969	-738 969
Egenkapital 31.12.	30 000	124	30 124

NOTE 7 AKSJEKAPITAL OG AKSJEIEIERINFORMASJON

Aksjekapitalen på 30.000.- består av 30 000 aksjer a kr. 1.-

Eierstruktur

Selskapets aksjonærer pr. 31.12:

<u>Aksjonærer</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>
Fosnavaag Pelagic AS	30 000	100%	100%
Totalt	30 000	100%	100%



Kontantstrømoppstilling 2017

Herøy Maritime AS

	2017	2016
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	972 329	937 514
Periodens betalte skatt	-710	-
Ordinære avskrivninger	-	-
Endring varelager		
Endring kundefordringer	-58 223	-2 703 377
Endring leverandørgjeld	-20 079	-6 195
Endring i andre tidsavgrensningposter	581 785	1 404 623
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	1 475 102	-367 435
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-	-
Innbetalinger ved salg av aksjer	-	-
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	0	0
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	-	-
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	-	-
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-	-
Netto endring i kassekreditt	-	-
Innbetalinger av egenkapital	-	-
Tilbakebetaling av egenkapital	-	-
Utbetaling av Konsernbidrag	-936 700	-486 074
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-936 700	0
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	538 402	-367 435
Kontanter og kontantekvivalenter 01.01.	2 140 609	2 508 044
Kontanter bank fra konto	2 679 011	2 140 609
Kontanter og kontantekvivalenter 31.12.	2 679 011	2 140 609



Resultatregnskap

Herøy Maritime AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekter		25 594 495	24 266 946
Sum driftsinntekter	1	25 594 495	24 266 946
Lønnskostnad	3	24 521 076	23 241 839
Annen driftskostnad		102 193	92 048
Sum driftskostnad		24 623 268	23 333 887
Driftsresultat		971 226	933 059
Annen renteinntekt		1 167	1 155
Annen finansinntekt		0	3 632
Sum finansinntekter		1 167	4 787
Annen rentekostnad		65	332
Sum finanskostnader		65	332
Sum netto finansposter		1 102	4 455
Ordinært resultat før skattekostnad		972 328	937 514
Skattekostnad på ordinært resultat	5	233 359	234 885
Ordinært resultat		738 969	702 629
Årsresultat		738 969	702 629
Overført annen egenkapital	6	0	104
Avsatt til konsernbidrag	6	738 969	702 525
Sum disponert		738 969	702 629



Balanse

Herøy Maritime AS

	Note	2017	2016
Eiendeler			
Omløpsmidler			
Kundefordringer	1,4	4 028 605	3 970 382
Andre fordringer		88 173	87 921
Sum fordringer		4 116 777	4 058 303
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	2 679 011	2 140 609
Sum omløpsmidler		6 795 789	6 198 912
Sum eiendeler		6 795 789	6 198 912



Balanse

Herøy Maritime AS

	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		124	124
Sum opptjent egenkapital		124	124
Sum egenkapital	6,7	30 124	30 124
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 285	25 364
Betalbar skatt	5	0	710
Skyldige offentlige avgifter		3 430 882	2 982 253
Kortsiktig konserngjeld	4	972 328	936 700
Annen kortsiktig gjeld		2 357 169	2 223 760
Sum kortsiktig gjeld		6 765 664	6 168 787
Sum gjeld		6 765 664	6 168 787
Sum egenkapital og gjeld		6 795 788	6 198 912

Fosnavåg, 31.12.2017 /
Styret for Herøy Maritime AS

Kurt-Martin Jakobsen
Styreleder

Roar Aasen
Daglig leder