



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 243 536  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SKJERVØY FISK OG SKALLDYR AS  
Forretningsadresse: Havnegata 38  
9180 SKJERVØY

### 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: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Roy Arne Pettersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2022

### 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, 27.06.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		57 717 825	55 958 080
Annen driftsinntekt		252 095	325 620
<b>Sum inntekter</b>		<b>57 969 920</b>	<b>56 283 700</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		36 104 295	40 087 082
Lønnskostnad	1	6 493 780	5 732 445
Avskrivning på varige driftsmidler	2	440 000	417 741
Annen driftskostnad	1	5 549 797	6 562 859
<b>Sum kostnader</b>		<b>48 587 873</b>	<b>52 800 128</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>9 382 047</b>	<b>3 483 572</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		19 337	14 267
Annen finansinntekt		431 765	2 066 514
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>451 102</b>	<b>2 080 780</b>
Annen rentekostnad		23 607	9 869
Annen finanskostnad		423 014	722 839
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>446 620</b>	<b>732 708</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 482</b>	<b>1 348 072</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>9 386 529</b>	<b>4 831 644</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4,5	2 065 038	1 063 969
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>7 321 491</b>	<b>3 767 675</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>7 321 491</b>	<b>3 767 675</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>7 321 491</b>	<b>3 767 675</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag			1 500 000



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Overføringer annen egenkapital		7 321 491	2 267 675
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>7 321 491</b>	<b>3 767 675</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		42 180	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>42 180</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	2 762 225	2 951 225
Maskiner og anlegg	2	1 013 000	1 226 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		134 000	172 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 909 225</b>	<b>4 349 225</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern		5 765 494	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 765 494</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>9 716 899</b>	<b>4 349 225</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		7 152 665	8 393 337
<b>Sum varer</b>		<b>7 152 665</b>	<b>8 393 337</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	8 446 227	13 512 297
Andre kortsiktige fordringer		93 728	568 029
<b>Sum fordringer</b>		<b>8 539 955</b>	<b>14 080 326</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	6 356 061	1 632 388
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>6 356 061</b>	<b>1 632 388</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>22 048 681</b>	<b>24 106 051</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>31 765 580</b>	<b>28 455 276</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		26 624 836	19 303 345
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>26 624 836</b>	<b>19 303 345</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>26 724 836</b>	<b>19 403 345</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		10 276
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>10 276</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	5		4 611 870
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>4 611 870</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>4 622 146</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 941 365	909 665
Betalbar skatt	3	2 117 494	1 081 901
Skyldig offentlige avgifter		313 545	254 705
Kortsiktig konserngjeld	5		1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		668 339	683 513
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 040 744</b>	<b>4 429 784</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 040 744</b>	<b>9 051 931</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>31 765 580</b>	<b>28 455 276</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 214415

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 243 536  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SKJERVØY FISK OG SKALLDYR AS  
Forretningsadresse: Havnegata 38  
9180 SKJERVØY

#### 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: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Roy Arne Pettersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2022

#### 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 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, 07.05.2022

---

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: 913 243 536  
SKJERVØY FISK OG SKALLDYR AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		57 717 825	55 958 080
Annen driftsinntekt		252 095	325 620
<b>Sum inntekter</b>		<b>57 969 920</b>	<b>56 283 700</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		36 104 295	40 087 082
Lønnskostnad	1	6 493 780	5 732 445
Avskrivning på varige driftsmidler	2	440 000	417 741
Annen driftskostnad	1	5 549 797	6 562 859
<b>Sum kostnader</b>		<b>48 587 873</b>	<b>52 800 128</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>9 382 047</b>	<b>3 483 572</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		19 337	14 267
Annen finansinntekt		431 765	2 066 514
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>451 102</b>	<b>2 080 780</b>
Annen rentekostnad		23 607	9 869
Annen finanskostnad		423 014	722 839
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>446 620</b>	<b>732 708</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 482</b>	<b>1 348 072</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>9 386 529</b>	<b>4 831 644</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3, 4, 5	2 065 038	1 063 969
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>7 321 491</b>	<b>3 767 675</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>7 321 491</b>	<b>3 767 675</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>7 321 491</b>	<b>3 767 675</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag			1 500 000
Overføringer annen egenkapital		7 321 491	2 267 675
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>7 321 491</b>	<b>3 767 675</b>



Organisasjonsnr: 913 243 536  
SKJERVØY FISK OG SKALLDYR AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		42 180	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>42 180</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	2 762 225	2 951 225
Maskiner og anlegg	2	1 013 000	1 226 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		134 000	172 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 909 225</b>	<b>4 349 225</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern		5 765 494	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 765 494</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>9 716 899</b>	<b>4 349 225</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		7 152 665	8 393 337
<b>Sum varer</b>		<b>7 152 665</b>	<b>8 393 337</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	8 446 227	13 512 297
Andre kortsiktige fordringer		93 728	568 029
<b>Sum fordringer</b>		<b>8 539 955</b>	<b>14 080 326</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	6 356 061	1 632 388
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>6 356 061</b>	<b>1 632 388</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>22 048 681</b>	<b>24 106 051</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>31 765 580</b>	<b>28 455 276</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		26 624 836	19 303 345
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>26 624 836</b>	<b>19 303 345</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>26 724 836</b>	<b>19 403 345</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		10 276
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>			<b>10 276</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	5		4 611 870
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>4 611 870</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>4 622 146</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 941 365	909 665
Betalbar skatt	3	2 117 494	1 081 901
Skyldig offentlige avgifter		313 545	254 705
Kortsiktig konserngjeld	5		1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		668 339	683 513
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 040 744</b>	<b>4 429 784</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 040 744</b>	<b>9 051 931</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>31 765 580</b>	<b>28 455 276</b>



Organisasjonsnr: 913 243 536  
SKJERVØY FISK OG SKALLDYR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
10.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

## Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Årsregnskap

2021

**Skjervøy Fisk og Skalldyr  
AS**

Utarbeidet av

Enter **Revisjon**



Skjervøy Fisk og Skalldyr AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		57 717 825	55 958 080
Annen driftsinntekt		252 095	325 820
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>57 969 920</b>	<b>56 283 700</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		36 104 295	40 087 082
Lønnskostnad	1	6 493 780	5 732 445
Avskrivning på varige driftsmidler	2	440 000	417 741
Annen driftskostnad	1	5 549 797	6 562 859
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>48 587 873</b>	<b>52 800 128</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>9 382 047</b>	<b>3 483 572</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		19 337	14 267
Annen finansinntekt		431 765	2 066 514
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>451 102</b>	<b>2 080 780</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		23 607	9 869
Annen finanskostnad		423 014	722 839
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>446 620</b>	<b>732 708</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>4 482</b>	<b>1 348 072</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>9 386 529</b>	<b>4 831 644</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4,5	2 065 038	1 063 969
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>7 321 491</b>	<b>3 767 675</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>7 321 491</b>	<b>3 767 675</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Avgitt konsernbidrag		0	1 500 000
Overføringer annen egenkapital		7 321 491	2 267 675
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>7 321 491</b>	<b>3 767 675</b>



Skjervøy Fisk og Skalldyr AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		42 180	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>42 180</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	2 762 225	2 951 225
Maskiner og anlegg	2	1 013 000	1 226 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		134 000	172 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 909 225</b>	<b>4 349 225</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern		5 765 494	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 765 494</b>	<b>0</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>9 716 899</b>	<b>4 349 225</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		7 152 665	8 393 337
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	8 446 227	13 512 297
Andre kortsiktige fordringer		93 728	568 029
<b>Sum fordringer</b>		<b>8 539 955</b>	<b>14 080 326</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	6 356 061	1 632 388
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>22 048 681</b>	<b>24 106 051</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>31 765 580</b>	<b>28 455 276</b>



Skjervøy Fisk og Skalldyr AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital			
Sum innskutt egenkapital	8	100 000	100 000
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		26 624 836	19 303 345
Sum opptjent egenkapital		26 624 836	19 303 345
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>26 724 836</b>	<b>19 403 345</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4	0	10 276
Sum avsetning for forpliktelser		0	10 276
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5	0	4 611 870
Sum annen langsiktig gjeld		0	4 611 870
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>0</b>	<b>4 622 146</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		1 941 365	909 665
Betalbar skatt	3	2 117 494	1 081 901
Skyldig offentlige avgifter		313 545	254 705
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	0	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		668 339	683 513
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>5 040 744</b>	<b>4 429 784</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>5 040 744</b>	<b>9 051 931</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>31 765 580</b>	<b>28 455 276</b>

Kari Mette Iversen  
styremedlem

Robert H. Pettersen  
styremedlem

Roy Arne Pettersen  
daglig leder/ Styreleder



Skjervøy Fisk og Skalldyr AS

## Noter 2021

### Regnskapsprinsipper:

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

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

#### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

#### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

#### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Noter for Skjervøy Fisk og Skalldyr AS

Organisasjonsnr. 913243536



Skjervøy Fisk og Skalldyr AS

## Noter 2021

### Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 12 ansatte i regnskapsåret.

#### Spesifikasjon av lønnskostnader

	I år	I fjor
Lønn	6 270 197	5 566 061
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	118 176	100 407
Andre lønnsrelaterte ytelser	105 407	65 978
<b>Totalt</b>	<b>6 493 780</b>	<b>5 732 445</b>

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	4 168 952	1 926 985	210 352	6 306 290
+ Tilgang	0	0	0	0
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	4 168 952	1 926 985	210 352	6 306 290
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 217 727	700 985	38 352	1 957 065
+ Ordinære avskrivninger	189 000	213 000	38 000	440 000
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 406 727	913 985	76 352	2 397 065
Balanseført verdi pr 31/12	2 762 225	1 013 000	134 000	3 909 225
Prosentstans for ord.avskr	1-10	10-33	14-20	

Noter for Skjervøy Fisk og Skalldyr AS

Organisasjonsnr. 913243536



Skjervøy Fisk og Skalldyr AS

## Noter 2021

### Note 3 - Skattekostnad

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	9 386 529
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	238 444
<b>= Inntekt</b>	<b>9 624 973</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	2 117 494
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>2 117 494</b>
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-10 276
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-42 180
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>2 065 038</b>
Skattesats i inntektsåret	22

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	2 117 494
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>2 117 494</b>

### Note 4 - Utsatt skatt/ skattefordel

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-191 731	-3 943
+ Utestående fordringer	0	50 656
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-191 731</b>	<b>46 713</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>10 276</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	191 731	0
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>191 731</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>42 180</b>	<b>0</b>

Noter for Skjervøy Fisk og Skalldyr AS

Organisasjonsnr. 913243536



Skjervøy Fisk og Skalldyr AS

## Noter 2021

### Note 5 - Langsiktig gjeld til konsernselskap

Gjeld til morselskap inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2021	2020
Årets avsatte konsernbidrag	0	1 500 000
Annen langsiktig gjeld	0	4 611 870
<b>Sum gjeld</b>	<b>0</b>	<b>6 111 870</b>

### Note 6 - Fordringer til selskap i samme konsern

Av kundefordringsmassen gjelder i år kr 8 688 063,63 søsterselskapet Northern Fish Iberia - Forsol Lda, i fjor var saldoen på kr 9 018 569,25

### Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 248 244 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 242 961.

### Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall Eierandel
Roro Invest As	985 466 262	100 100,00 %

Noter for Skjervøy Fisk og Skalldyr AS

Organisasjonsnr. 913243536



Enter Revisjon Finnmark AS

Markveien 57  
Postboks 1206, 9504 Alta  
Telefon: 78 49 40 40

epost: [tm@enter-revisjon.no](mailto:tm@enter-revisjon.no)  
Org. no: 997 397 649 MVA

Til generalforsamlingen i Skjervøy Fisk og Skalldyr AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Skjervøy Fisk og Skalldyr AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 7 321 491. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

### 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 avvirket.

### 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 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.



Uavhengig revisors beretning - Skjervøy Fisk og Skaldyr AS

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisionsberetninger>

Alta, 19. april 2022

**Enter Revisjon Finnmark AS**

  
Trond Madssen  
Statsautorisert revisor