



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 514 956
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MODOLV SJØSET FISK AS
Forretningsadresse: 8770 TRÆNA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Oddgeir Sjøset
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11	75 799 233	80 418 466
Annen driftsinntekt		5 106 942	5 962 417
Sum inntekter		80 906 175	86 380 883
Kostnader			
Varekostnad		52 532 803	54 605 447
Lønnskostnad	1	11 480 432	14 670 781
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	3 319 450	2 561 382
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7		
Annen driftskostnad	1	11 840 205	13 484 094
Sum kostnader		79 172 890	85 321 704
Driftsresultat		1 733 285	1 059 179
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		157	237
Annen finansinntekt		155 893	85 829
Sum finansinntekter		156 050	86 066
Annen rentekostnad		2 266 387	1 808 117
Annen finanskostnad		132 194	175 587
Sum finanskostnader		2 398 580	1 983 704
Netto finans		-2 242 531	-1 897 638
Ordinært resultat før skattekostnad	2	-509 246	-838 459
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-197 691	-277 841
Ordinært resultat etter skattekostnad		-311 555	-560 618
Årsresultat		-311 555	-560 618
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-311 555	-560 618
Totalresultat		-311 555	-560 618



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-311 555	-560 618
Sum overføringer og disponeringer	6	-311 555	-560 618



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	7		
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	7		
Utsatt skattefordel	2		
Goodwill	7		
Sum immaterielle eiendeler	7		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 7	1 641 397	2 772 667
Maskiner og anlegg	3, 7	13 586 352	15 332 755
Skip, rigger, fly og lignende	7	9 641 113	10 210 479
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3		
Sum varige driftsmidler	7	24 868 863	28 315 901
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9		
Investering i annet foretak i samme konsern	9		
Lån til foretak i samme konsern	10		
Investeringer i tilknyttet selskap	9		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10		
Investeringer i aksjer og andeler	9	781 000	781 000
Andre fordringer	3	1 157 294	1 157 294
Sum finansielle anleggsmidler		1 938 294	1 938 294
Sum anleggsmidler		26 807 156	30 254 195
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3, 8	11 288 350	14 234 894
Sum varer		11 288 350	14 234 894
Fordringer			
Kundefordringer	3, 10	8 258 368	4 044 636



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Andre fordringer		717 313	681 777
Konsernfordringer	10	2 100 452	2 100 452
Sum fordringer		11 076 133	6 826 865
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	259 810	514 952
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		259 810	514 952
Sum omløpsmidler		22 624 293	21 576 711
SUM EIENDELER		49 431 449	51 830 906

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	5, 6	1 700 000	1 700 000
Overkurs	6		
Annen innskutt egenkapital	6	13 045 878	13 045 878
Sum innskutt egenkapital		14 745 878	14 745 878

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6		
Udekket tap	6	5 390 651	5 079 097
Sum opptjent egenkapital		-5 390 651	-5 079 097

Sum egenkapital

	6	9 355 227	9 666 782
--	---	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	2	1 381 097	1 578 788
Sum avsetninger for forpliktelser		1 381 097	1 578 788

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	3	11 174 554	9 471 207
Langsiktig konserngjeld	10		
Øvrig langsiktig gjeld		1 920 000	2 060 000
Sum annen langsiktig gjeld		13 094 554	11 531 207



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum langsiktig gjeld		14 475 652	13 109 995
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	15 132 442	17 909 507
Leverandørgjeld	10	8 495 838	8 207 102
Betalbar skatt	2		
Skyldige offentlige avgifter		650 414	721 877
Utbytte	6		
Kortsiktig konserngjeld	10		
Annen kortsiktig gjeld		1 321 877	2 215 643
Sum kortsiktig gjeld		25 600 571	29 054 129
Sum gjeld		40 076 222	42 164 124
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		49 431 449	51 830 906



BDO AS
Terminalveien 1
8624 Mo i Rana

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Modolv Sjøset Fisk AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Modolv Sjøset Fisk AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, 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 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 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den andre informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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 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.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen.



Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Mo i Rana, 10. juli 2018
BDO AS



Trond Olsen
Registrert revisor



Årsregnskap 2017
Modolv Sjøset Fisk AS



Resultatregnskap

Modolv Sjøset Fisk AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt	11	75 799 233	80 418 466
Annen driftsinntekt		5 106 942	5 962 417
Sum driftsinntekter		80 906 175	86 380 883
Varekostnad		52 532 803	54 605 447
Lønnskostnad	1	11 480 432	14 670 781
Avskrivninger driftsmidler	7	3 319 450	2 561 382
Annen driftskostnad	1	11 840 205	13 484 094
Sum driftskostnader		79 172 890	85 321 704
Driftsresultat		1 733 285	1 059 179
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		157	237
Annen finansinntekt		155 893	85 829
Annen rentekostnad		2 266 387	1 808 117
Annen finanskostnad		132 194	175 587
Resultat av finansposter		-2 242 531	-1 897 638
Ordinært resultat før skattekostnad	2	-509 246	-838 459
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-197 691	-277 841
Årsresultat		-311 555	-560 618
Overføringer			
Overført til udekket tap		311 555	560 618
Sum overføringer	6	-311 555	-560 618



Balanse

Modolv Sjøset Fisk AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Faste tekniske installasjoner	3, 7	1 641 397	2 772 667
Maskiner og anlegg	3, 7	13 586 352	15 332 755
Leasede driftsmidler	7	9 641 113	10 210 479
Sum varige driftsmidler	7	<u>24 868 863</u>	<u>28 315 901</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	9	781 000	781 000
Andre langsiktige fordringer	3	1 157 294	1 157 294
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 938 294</u>	<u>1 938 294</u>
Sum anleggsmidler		<u>26 807 156</u>	<u>30 254 195</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	3, 8	11 288 350	14 234 894
Sum varer		<u>11 288 350</u>	<u>14 234 894</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3, 10	8 258 368	4 044 636
Andre kortsiktige fordringer		717 313	681 777
Konsernfordringer	10	2 100 452	2 100 452
Sum fordringer		<u>11 076 133</u>	<u>6 826 865</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	259 810	514 952
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>259 810</u>	<u>514 952</u>
Sum omløpsmidler		<u>22 624 293</u>	<u>21 576 711</u>
Sum eiendeler		<u>49 431 449</u>	<u>51 830 906</u>



Balanse

Modolv Sjøset Fisk AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	1 700 000	1 700 000
Annen innskutt egenkapital	6	13 045 878	13 045 878
Sum innskutt egenkapital		<u>14 745 878</u>	<u>14 745 878</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	6	-5 390 651	-5 079 097
Sum opptjent egenkapital		<u>-5 390 651</u>	<u>-5 079 097</u>
Sum egenkapital	6	<u>9 355 227</u>	<u>9 666 782</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	2	1 381 097	1 578 788
Sum avsetning for forpliktelser		<u>1 381 097</u>	<u>1 578 788</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	11 174 554	9 471 207
Øvrig langsiktig gjeld		1 920 000	2 060 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>13 094 554</u>	<u>11 531 207</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	15 132 442	17 909 507
Leverandørgjeld	10	8 495 838	8 207 102
Skyldig offentlige avgifter		650 414	721 877
Annen kortsiktig gjeld		1 321 877	2 215 643
Sum kortsiktig gjeld		<u>25 600 571</u>	<u>29 054 129</u>
Sum gjeld		<u>40 076 222</u>	<u>42 164 124</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>49 431 449</u>	<u>51 830 906</u>

21.06.2018

Styret i Modolv Sjøset Fisk AS




Runar Fjellgaard
styreleder



Geir Anders Sjøset
styremedlem



Øyvind Trønsdal
styremedlem



Oddgeir Sjøset
daglig leder

Modolv Sjøset Fisk AS

Side 4



Kontantstrømpoppstilling Modolv Sjøset Fisk

	2017	2016
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-509 246	-838 459
Periodens betalte skatt	0	0
Gevinst ved salg av eiendeler	0	0
Avskrivninger	3 319 450	2 561 382
Endring i varelager	2 946 544	-5 299 014
Endring i kundefordringer	-4 213 732	2 231 112
Endring i vareleverandørgjeld	288 736	1 648 338
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-106 999	8 090 703
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	1 724 753	8 394 062
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av vange driftsmidler	1 934 958	2 505 906
Utbetalinger ved kjøp av vange driftsmidler	-1 807 369	-7 727 883
Innbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)	0	0
Utbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)	0	0
Innbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs.)	0	0
Utbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs.)	0	0
Innbetalinger ved salg av aksjer	0	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer	0	-100 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	127 589	-5 321 977
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Netto innbetaling kassekreditt	0	5 140 762
Netto utbetaling kassekreditt	-2 777 065	0
Innbetalinger gjeld konsernselskaper	-893 766	-8 059 870
Utbetalinger gjeld konsernselskaper	0	0
Innbetalinger ved opptak av annen gjeld (korts./langs.)	1 563 347	-325 501
Utbetalinger ved nedbetaling av annen gjeld (korts./langs.)	0	0
Innbetalinger av konsernbidrag fra MS	0	0
Utbetalinger av konsernbidrag til MS	0	158 229
Utbetalinger av utbytte	0	0
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	-2 107 484	-3 086 380
Netto kontantstrøm for perioden	-255 142	-14 295
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter	0	0
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	514 952	529 247
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	259 810	514 952
Denne består av		
Bankinnskudd m.v.	259 810	514 952



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell. Utgifter til leie av øvrige driftsmidler kostnadsføres som operasjonell. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført i balansen. Skatt på avgitt konsernbidrag er ført direkte mot skatt i balansen.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Konsernregnskap

Selskapet utarbeider ikke konsernregnskap i samsvar med unntaksregelen i regnskapslovens §3 7. Selskapets aksjer eies i sin helhet av Modolv Sjøset AS, og inngår i konsernet i Trænstaven Holding AS. Selskapsregnskapet for Modolv Sjøset Fisk AS inngår dermed i konsernregnskapet for Trænstaven Holding AS, org.nr 981 906 209, med forretningsadresse, 8770 Træna.



Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	10 601 477	13 546 117
Arbeidsgiveravgift	585 358	718 055
Pensjonskostnader	258 582	275 899
Andre ytelser	35 015	130 710
Sum	11 480 432	14 670 781
Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	25	30

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	648 614	0
Pensjonsutgifter	2 146	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	650 760	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2017 utgjør kr 100 000,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	80 000
Andre tjenester	20 000
Sum honorar til revisor	100 000



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-197 691	-277 842
Skattekostnad ordinært resultat	-197 691	-277 842
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-509 246	-838 459
Permanente forskjeller	-24 268	-569 776
Endring i midlertidige forskjeller	23 672	-2 049 685
Skattepliktig inntekt	-509 842	-3 457 920
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	8 687 727	9 628 059	940 332
Varebeholdning	0	-283 330	-283 330
Fordringer	-348 945	-199 483	149 462
Balanseførte leieavtaler	7 938 778	7 908 282	-30 496
Gevinst og tapskonto	440 303	-30 920	-471 223
Avsetninger mv	-520 000	-560 000	-40 000
Andre forskjeller	-84 048	-325 121	-241 073
Sum	16 113 815	16 137 487	23 672
Akkumulert fremførbart underskudd	-10 629 046	-10 119 204	509 842
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	520 000	560 000	40 000
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	6 004 770	6 578 283	573 513
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	1 381 097	1 578 788	197 691
Effekt av endring av skattesats	-60 048	-65 783	



Note 3 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2017	2016
Fordringer med forfall senere enn ett år	1 157 294	1 157 294
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	26 306 997	27 380 714
Øvrig langsiktig gjeld		
Sum	26 306 997	27 380 714

Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2017	2016
Faste tekniske installasjoner	1 641 397	2 772 667
Maskiner og anlegg	13 586 352	15 332 755
Lager av varer og annen beholdning	11 288 350	14 234 894
Kundefordringer	8 258 368	4 044 636
Sum	19 546 718	18 279 530

Note 4 Bankinnskudd

	2017	2016
Bundne skattetrekksmidler	255 725	507 843

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	1 700	1000	1 700 000
Aksjekapitalen eies av følgende aksjonær:			
Aksjonærer:		Antall aksjer	Eierandel
Modolv Sjøset AS		1 700	100%
Sum		1 700	100%

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt EK	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	1 700 000	13 045 878	-5 079 096	9 666 782
Årets resultat			-311 555	-311 555
Pr 31.12	1 700 000	13 045 878	-5 390 651	9 355 227



Note 7 Varige driftsmidler

	Leasede driftsmidler	Maskiner og anlegg	Fast eiendom og tomt	Tekniske inst.	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2017	18 275 938	24 342 920	4 701 743	2 426 163	49 746 764
Tilgang i året	797 760	1 009 609	0	0	1 807 369
Avgang i året	0	-1 022 960	-911 998	0	-1 934 958
Anskaffelseskost 31.12.2017	19 073 698	24 329 569	3 789 745	2 426 163	49 619 175
Akk. avskrivninger 1.1.2017	8 065 460	10 056 460	3 308 942	0	21 430 862
Periodens avskrivninger	1 367 125	686 756	480 803	784 766	3 319 450
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2017	9 432 585	10 743 216	3 789 745	784 766	24 750 312
Bokført verdi 31.12.2017	9 641 113	13 586 353	0	1 641 397	24 868 863
Forventet økonomisk levetid	15-20	10-20	10-30	10	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		lineær	

Selskapet har 3 leasingkontrakter som behandles som finansiell leasing. Lengden på nedbetalingen er 5 år. Eventuelle forskuddsbetalinger knyttet til disse er ført som en reduksjon av leasing gjelden.

Note 8 Varer

	2017	2016
Lager av råvarer og innkjøpte halvfabrikater	2 526 511	2 234 944
Lager av egentilvirkede ferdigvarer	8 355 289	11 610 230
Lager av innkjøpte handelsvarer	406 549	389 720
Sum	11 288 350	14 234 894

Note 9 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretningskontor	Eier-/stemmeandel	EK 31.12	Årets resultat	Bokført verdi
Angellbruket AS	Nordnesøy	24,92 %	249 377	19 195	99 600
Bolga Mottakstasjon AS	Træna	53,27 %	960 790	99 256	581 400
Træna Fisker AS	Træna	10,27 %	0	0	100 000
SUM					781 000

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2017	2016
Kundefordringer	3 152 078	820 009
Andre fordringer	2 100 452	2 100 452
Gjeld	2017	2016
Leverandørgjeld	293 300	294 500



Note 11 Salgsinntekter

Per virksomhetsområde	2017	2016
Fersk og frossen fisk	36 527 086	4 125 439
Saltfisk	27 937 748	3 184 3694
Tørrfisk	217 987	21 600
Klippfisk	1 16 4169	656 039
Biprodukter	5 935 595	1089 058
Annen	4 016 648	555 5637
Sum	75 799 233	80 418 467

Geografisk fordeling	2017	2016
Norge	44 547 492	49 970 685
Andre land	31 251 741	30 447 782
Sum	75 799 233	80 418 467

Note 12 Transaksjoner med nærstående parter

Selskapets transaksjoner med nærstående parter	2017	2016
<i>Salg av driftsmidler:</i>		
Modolv Sjøset AS	1 934 958	0
Bolga Mottakstasjon AS	0	0
<i>Kjøp av varer og tjenester:</i>		
Modolv Sjøset AS	1 320 000	1 320 000
Bolga Mottakstasjon AS	360 000	360 000



MODOLV SJØSET FISK AS

ÅRSBERETNING 2017

Virksomhetens art og hvor den drives

Modolv Sjøset Fisk AS er en *handelsbedrift* beliggende i Træna. Modolv Sjøset Fisk AS har også mottak på Støtt, Vega, Bolga, Nordnesøy, Sleneset og Selvær.

Virksomhetens forretningside og strategi er å produsere fisk på Helgeland.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har hatt en omsetningsreduksjon på 5,74 %. Resultatgraden er på 2,49 %, noe som er en økning fra i fjor på 1,07 %. Selskapet har en egenkapitalandel på 18,92 %, og likviditeten er presset. Utviklingen i omsetning, resultatgrad og egenkapitalandel er som forventet. Økning resultatgrad skyldes sterk kostnadsfokus andre halvdel.

I inneværende år forventes sterk omsetningsvekst. Hovedsakelig er dette et værphenomen. Resultatgraden forventes å ligge på et noe lavere nivå enn for 2017.. Dette skyldes fortsatt satsning på nye produkter. Økt kvantum vil medføre noe redusert likviditet. Styret vurderer likviditetsbehov fortløpende og om det vil være behov for økt lånefinansiering eller annen tilførsel av kapital

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Værphenomenet er den største årlige usikkerhetsfaktoren selskapet står ovenfor. For vintersesongen er det i veldig stor grad avgjørende for mottatt råstoffkvantum for selskapet. På leverandørsiden men mer langsiktig er det to andre risikoer en må ta høyde for. Først er det rammebetingelsene for fiskere, som i disse dager vurderes. Sekundært er det vi ser at foreldingen i fiskeflåten har en negativ effekt ved eventuelt salg av kvoter fremfor videre drift i helgelandsområdet.

Finansiell risiko

Selskapet har en stor del av markedsrisikoen tilknyttet det europeiske markedet og følger til dels utviklingen i EU og Norge avhengig av produktklasser. For å redusere den finansielle risikoen skal det være gitt kredittforsikring av tredjepart i så høy grad som mulig for våre salg. Usikrede tap kan i ytterste konsekvens føre til store effekter på likviditeten og skal derfor kontrolleres spesielt.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet fortsetter i 2017 forbedringsprosesser satt i gang tidligere år relatert til drift og kvalitet. Spesielt nevneverdig er grep om kunstig tørking. Det er også satt i gang nye produkter for 2017 innenfor tørket saltfisk.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2017 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i selskapet var på totalt 195 dager i 2017, noe som utgjorde 3,6 % av total arbeidstid. Som er noe høyere enn hva styret anser som tilfredsstillende og vil fortsette arbeidet med å redusere antall sykedager.

Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.



Likestilling

Selskapet har pr utgangen av året 55 ansatte, av disse er 18 kvinner (33 %). Kvinneandelen i administrative stillinger utgjør 75% %, mens andelen av kvinner i lederstillinger utgjør 25 %.

Gjennomsnittslønn for kvinner og menn i heltidsstillinger utgjorde henholdsvis kr 420616 og Kr 413285,6. Selskapet har totalt 19 ansatte i deltidsstillinger, av disse er 4 kvinner. Selskapet har som policy at arbeid av lik verdi skal gi lik lønn.

Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for likestilling innenfor virksomheten. Ved rekruttering, både internt og eksternt prioriteres personlige kvalifikasjoner fremfor kjønn. Det underrepresenterte kjønn vil i større grad bli oppfordret til å søke. På denne måten vil selskapet forsøke å øke kvinneandelen i de stillingskategorier hvor denne er særskilt lav.

Tiltak for å hindre diskriminering mv.

Bedriften arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. For å bidra til dette, har bedriften blant annet etablert rutiner for rekruttering, hvor søkere fra underrepresenterte grupper oppfordres til å søke. Det er også foretatt en gjennomgang av kriteriene for karriereutvikling og lederstillinger i bedriften.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg. Bedriften forurenses ikke det ytre miljø.



Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremiagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2017 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Det er ikke intrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Virksomheten har for 2017 hatt et underskudd på kr 311 555, som foreslåes dekket ved:

Avsatt utbytte	kr	0
Udekket tap	kr	311 555
Sum disponert	kr	311 555

Træna, 25.06.2018

Runar Fjellgård
styrets leder

Geir Sjøset
styremedlem

Øyvin Trønsdal
styremedlem